



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 125 840
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ LE FRÈRE AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 427 094	2 093 769
Annen driftsinntekt		50 070	266 349
Sum inntekter		3 477 165	2 360 118
Kostnader			
Varekostnad		696 391	521 823
Lønnskostnad	1	2 124 200	1 223 301
Avskrivning på varige driftsmidler	2	126 368	82 663
Annen driftskostnad		882 564	523 598
Sum kostnader		3 829 523	2 351 385
Driftsresultat		-352 358	8 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66	
Sum finansinntekter		66	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 995	5 070
Annen rentekostnad		334	
Annen finanskostnad		21	
Sum finanskostnader		4 349	5 070
Netto finans		-4 283	-5 070
Ordinært resultat før skattekostnad		-356 641	3 663
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	-71 710	2 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		-284 931	1 055
Årsresultat		-284 931	1 055
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-284 931	1 055
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-254 246	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer annen egenkapital	5	-30 685	1 055
Sum overføringer og disponeringer		-284 931	1 055



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	284 779	354 763
Sum varige driftsmidler		284 779	354 763
Sum anleggsmidler		284 779	354 763
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	22 018	26 954
Sum varer		22 018	26 954
Fordringer			
Kundefordringer	7	13 488	
Andre kortsiktige fordringer	7	111 620	265 311
Konsernfordringer	7	325 956	72 448
Sum fordringer		451 064	337 759
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	431 666	219 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		431 666	219 882
Sum omløpsmidler		904 748	584 595
SUM EIENDELER		1 189 527	939 358
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	196 722	227 407
Sum opptjent egenkapital		196 722	227 407
Sum egenkapital		226 722	257 407
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	159 813	210 863
Sum annen langsiktig gjeld		159 813	210 863
Sum langsiktig gjeld		159 813	210 863
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	214 225	92 963
Betalbar skatt	3,4		2 608
Skyldig offentlige avgifter		163 522	123 767
Kortsiktig konserngjeld	7	7 179	
Annen kortsiktig gjeld		418 067	251 750
Sum kortsiktig gjeld		802 992	471 088
Sum gjeld		962 805	681 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 189 527	939 358



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 519180

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 125 840
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ LE FRÈRE AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 26.06.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 427 094	2 093 769
Annen driftsinntekt		50 070	266 349
Sum inntekter		3 477 165	2 360 118
Kostnader			
Varekostnad		696 391	521 823
Lønnskostnad	1	2 124 200	1 223 301
Avskrivning på varige driftsmidler	2	126 368	82 663
Annen driftskostnad		882 564	523 598
Sum kostnader		3 829 523	2 351 385
Driftsresultat		-352 358	8 733
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66	
Sum finansinntekter		66	
Rentekostnad til foretak i samme konsern		3 995	5 070
Annen rentekostnad		334	
Annen finanskostnad		21	
Sum finanskostnader		4 349	5 070
Netto finans		-4 283	-5 070
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3, 4	-71 710	2 608
Ordinært resultat etter skattekostnad		-284 931	1 055
Årsresultat		-284 931	1 055
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-284 931	1 055
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-254 246	
Overføringer annen egenkapital	5	-30 685	1 055
Sum overføringer og disponeringer		-284 931	1 055



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	284 779	354 763
Sum varige driftsmidler		284 779	354 763

Sum anleggsmidler		284 779	354 763
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	6	22 018	26 954
Sum varer		22 018	26 954

Fordringer

Kundefordringer	7	13 488	
Andre kortsiktige fordringer	7	111 620	265 311
Konsernfordringer	7	325 956	72 448
Sum fordringer		451 064	337 759

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	431 666	219 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		431 666	219 882

Sum omløpsmidler		904 748	584 595
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 189 527	939 358
----------------------	--	------------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	196 722	227 407
Sum opptjent egenkapital		196 722	227 407

Sum egenkapital		226 722	257 407
------------------------	--	----------------	----------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	159 813	210 863
Sum annen langsiktig gjeld		159 813	210 863
Sum langsiktig gjeld		159 813	210 863
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	214 225	92 963
Betalbar skatt	3,4		2 608
Skyldig offentlige avgifter		163 522	123 767
Kortsiktig konserngjeld	7	7 179	
Annen kortsiktig gjeld		418 067	251 750
Sum kortsiktig gjeld		802 992	471 088
Sum gjeld		962 805	681 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 189 527	939 358



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Café Le Frère AS**

Organisasjonsnr. 915125840

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapsselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 910518488



Café Le Frère AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 427 094	2 093 769
Annen driftsinntekt		50 070	266 349
Sum driftsinntekter		3 477 165	2 360 118
Driftskostnader			
Varekostnad		696 391	521 823
Lønnskostnad	1	2 124 200	1 223 301
Avskrivning på varige driftsmidler	2	126 368	82 663
Annen driftskostnad		882 564	523 598
Sum driftskostnader		3 829 523	2 351 385
DRIFTSRESULTAT		(352 358)	8 733
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		66	0
Sum finansinntekter		66	0
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		3 995	5 070
Annen rentekostnad		334	0
Annen finanskostnad		21	0
Sum finanskostnader		4 349	5 070
NETTO FINANSPOSTER		(4 283)	(5 070)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(356 641)	3 663
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(71 710)	2 608
ORDINÆRT RESULTAT		(284 931)	1 055
ÅRSRESULTAT		(284 931)	1 055
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(254 246)	0
Overføringer annen egenkapital	5	(30 685)	1 055
SUM OVERF. OG DISP.		(284 931)	1 055



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	284 779	354 763
Sum varige driftsmidler		284 779	354 763
SUM ANLEGGSMIDLER		284 779	354 763
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	22 018	26 954
Fordringer			
Kundefordringer	7	13 488	0
Fordringer på konsernselskap	7	325 956	72 448
Andre kortsiktige fordringer	7	111 620	265 311
Sum fordringer		451 064	337 759
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	431 666	219 882
SUM OMLØPSMIDLER		904 748	584 595
SUM EIENDELER		1 189 527	939 358



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	196 722	227 407
Sum opptjent egenkapital		196 722	227 407
SUM EGENKAPITAL		226 722	257 407
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	159 813	210 863
Sum annen langsiktig gjeld		159 813	210 863
SUM LANGSIKTIG GJELD		159 813	210 863
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	214 225	92 963
Betalbar skatt	3,4	0	2 608
Skyldig offentlige avgifter		163 522	123 767
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	7 179	0
Annen kortsiktig gjeld		418 067	251 750
SUM KORTSIKTIG GJELD		802 992	471 088
SUM GJELD		962 805	681 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 189 527	939 358

Trondheim 19/16 2023

Kjell Harry Lyngnes
Daglig leder/styrets leder



Café Le Frère AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i kafeen er vurdert til innkjøpspris.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel pr 31.12.22.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon tilfredsstiller kravene i lov om Obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	835 400
+ Tilgang	56 384
Anskaffelseskost pr. 31/12	891 784
Akk. av/nedskr. pr 1/1	480 637
+ Ordinære avskrivninger	126 368
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	607 005
Balanseført verdi pr 31/12	284 779
Prosentats for ord. avskr.	20-33

Noter for Café Le Frère AS

Organisasjonsnr. 915125840



Café Le Frère AS

Noter 2022

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-356 641
Permanente og andre forskjeller	14 239
Endring i midlertidige forskjeller	16 446
Mottatt konsernbidrag	325 956
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	-71 710
= Sum betalbar skatt	-71 710
= Ordinær skattekostnad	-71 710

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	-71 710
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	71 710
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-53 391	-36 945
= Grunnlag utsatt skatt	-53 391	-36 945
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	53 391	36 945
= Grunnlag utsatt skattefordel	53 391	36 945
Utsatt skattefordel	11 746	8 128
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	53 391	36 945
Ikke bokført utsatt skattefordel	11 746	8 128
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Café Le Frère AS

Noter 2022

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	227 407	257 407
Anvendt til årsresultat		-30 685	-30 685
Pr 31.12.	30 000	196 722	226 722

Fortsatt drift

Årsoppjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen er positiv.

Kafeen i Søndregate har nå etablert seg og er jevnlig besøkt av kunder.

Høsten 2021 ble det også åpnet en kafe i Olavskvartalet, den er fortsatt under innarbeidelse.

Egenkapitalprosenten pr 31.12 er 19,1% i 2022 og 27,3% i 2021.

Note 6 - Varer

Varelager er vurdert til innkjøpspris.

Note 7 - Fordringer og gjeld til konsernselskap, søster og nærstående

Fordringer og gjeld til konsernselskap, søster og nærstående inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Fordring til søsterselskap	0	72 448
Mottatt konsernbidrag fra morselskap	325 956	0
Fordring til personlig aksjonær i morselskapet	0	0
Sum fordringer	325 956	72 448
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	7 179	0
Annen langsiktig gjeld	159 813	210 863
Sum gjeld	159 813	210 863

Første års avdrag på lån fra morselskap utgjør kr 47 552 iht. dagens rente og låneavtale.

Gjeld til personlig aksjonær i morselskapet	4 759	4 494
---	-------	-------



Café Le Frère AS

Noter 2022

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 416 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 25 052.

Skyldig skattetrekk er kr 32 668.

Det er en underdekning på kr 252. Underdekning skyldes feiltrukket gebyr på kr 625 fra Danske bank, dette tilbakebetalt den 12.01.23.



Café Le Frère AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i kafeen er vurdert til innkjøpspris.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel pr 31.12.22.



Café Le Frère AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon tilfredsstiller kravene i lov om Obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	835 400
+ Tilgang	56 384
Anskaffelseskost pr. 31/12	891 784
Akk. av/nedskr. pr 1/1	480 637
+ Ordinære avskrivninger	126 368
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	607 005
Balanseført verdi pr 31/12	284 779
Prosentats for ord. avskr.	20-33



Café Le Frère AS

Noter 2022

Note 3 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2022

Resultat før skattekostnader	-356 641
Permanente og andre forskjeller	14 239
Endring i midlertidige forskjeller	16 446
Mottatt konsernbidrag	325 956
Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2022

Beregnet skatt av årets resultat	-71 710
= Sum betalbar skatt	-71 710
= Ordinær skattekostnad	-71 710

Betalbar skatt i balansen består av:

Beregnet skatt av årets resultat	-71 710
+/- effekt av skatt på konsernbidrag	71 710
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-53 391	-36 945
= Grunnlag utsatt skatt	-53 391	-36 945
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	53 391	36 945
= Grunnlag utsatt skattefordel	53 391	36 945
Utsatt skattefordel	11 746	8 128
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	53 391	36 945
Ikke bokført utsatt skattefordel	11 746	8 128
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Noter for Café Le Frère AS

Organisasjonsnr. 915125840



Café Le Frère AS

Noter 2022

Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	227 407	257 407
Anvendt til årsresultat		-30 685	-30 685
Pr 31.12.	30 000	196 722	226 722

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen er positiv.

Kafeen i Søndregate har nå etablert seg og er jevnlig besøkt av kunder.

Høsten 2021 ble det også åpnet en kafe i Olavskvartalet, den er fortsatt under innarbeidelse.

Egenkapitalprosenten pr 31.12 er 19,1% i 2022 og 27,3% i 2021.

Note 6 - Varer

Varelager er vurdert til innkjøpspris.

Note 7 - Fordringer og gjeld til konsernselskap, søster og nærstående

Fordringer og gjeld til konsernselskap, søster og nærstående inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Fordring til søsterselskap	0	72 448
Mottatt konsernbidrag fra morselskap	325 956	0
Fordring til personlig aksjonær i morselskapet	0	0
Sum fordringer	325 956	72 448
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	7 179	0
Annen langsiktig gjeld	159 813	210 863
Sum gjeld	159 813	210 863
Første års avdrag på lån fra morselskap utgjør kr 47 552 iht. dagens rente og låneavtale.		
Gjeld til personlig aksjonær i morselskapet	4 759	4 494



Café Le Frère AS

Noter 2022

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 416 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 25 052.

Skyldig skattetrekk er kr 32 668.

Det er en underdekning på kr 252. Underdekning skyldes feiltrukket gebyr på kr 625 fra Danske bank, dette tilbakebetalt den 12.01.23.



Café Le Frère AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 427 094	2 093 769
Annen driftsinntekt		50 070	266 349
Sum driftsinntekter		3 477 165	2 360 118
Driftskostnader			
Varekostnad		696 391	521 823
Lønnskostnad	1	2 124 200	1 223 301
Avskrivning på varige driftsmidler	2	126 368	82 663
Annen driftskostnad		882 564	523 598
Sum driftskostnader		3 829 523	2 351 385
DRIFTSRESULTAT		(352 358)	8 733
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		66	0
Sum finansinntekter		66	0
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern		3 995	5 070
Annen rentekostnad		334	0
Annen finanskostnad		21	0
Sum finanskostnader		4 349	5 070
NETTO FINANSPOSTER		(4 283)	(5 070)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(356 641)	3 663
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	(71 710)	2 608
ORDINÆRT RESULTAT		(284 931)	1 055
ÅRSRESULTAT		(284 931)	1 055
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag		(254 246)	0
Overføringer annen egenkapital	5	(30 685)	1 055
SUM OVERF. OG DISP.		(284 931)	1 055



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	284 779	354 763
Sum varige driftsmidler		284 779	354 763
SUM ANLEGGSMIDLER		284 779	354 763
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	22 018	26 954
Fordringer			
Kundefordringer	7	13 488	0
Fordringer på konsernselskap	7	325 956	72 448
Andre kortsiktige fordringer	7	111 620	265 311
Sum fordringer		451 064	337 759
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	431 666	219 882
SUM OMLØPSMIDLER		904 748	584 595
SUM EIENDELER		1 189 527	939 358



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	196 722	227 407
Sum opptjent egenkapital		196 722	227 407
SUM EGENKAPITAL		226 722	257 407
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	159 813	210 863
Sum annen langsiktig gjeld		159 813	210 863
SUM LANGSIKTIG GJELD		159 813	210 863
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	214 225	92 963
Betalbar skatt	3,4	0	2 608
Skyldig offentlige avgifter		163 522	123 767
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	7	7 179	0
Annen kortsiktig gjeld		418 067	251 750
SUM KORTSIKTIG GJELD		802 992	471 088
SUM GJELD		962 805	681 951
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 189 527	939 358

Trondheim 2023

Kjell Harry Lyngaas
Daglig leder/styrets leder



**Årsregnskap 2022
for
Café Le Frère AS**

Organisasjonsnr. 915125840

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapsselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 910518488