



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 573 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GILLES CAFÈ AS
Forretningsadresse: Sjøgata 6
8656 MOSJØEN

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: Roar Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 580 836	5 666 375
Annen driftsinntekt		490 016	269 196
Sum inntekter		7 070 852	5 935 571
Kostnader			
Varekostnad		2 459 986	2 002 440
Lønnskostnad	4	3 009 263	2 414 825
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 022	49 067
Annen driftskostnad		1 425 802	1 402 405
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		120 779	66 834
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		15 453	29 619
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		105 326	37 215
Skattekostnad på ordinært resultat	5	23 171	8 187
Ordinært resultat etter skattekostnad		82 155	29 028
Årsresultat		82 155	29 028
Totalresultat		82 155	29 028
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		75 256	29 028
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 899	
Sum overføringer og disponeringer		82 156	29 028



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	2 459	6 357
Sum immaterielle eiendeler		2 459	6 357
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		254 097	309 119
Sum varige driftsmidler	2	254 097	309 119
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		256 556	315 476
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		236 450	260 072
Sum varer		236 450	260 072
Fordringer			
Kundefordringer		210 604	186 566
Andre fordringer		64 179	49 605
Konsernfordringer		606 859	858 966
Sum fordringer		881 642	1 095 136
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		234 324	141 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		234 324	141 917
Sum omløpsmidler		1 352 416	1 497 125
SUM EIENDELER		1 608 972	1 812 601



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 899	
Udekket tap			75 256
Sum opptjent egenkapital		6 899	-75 256
Sum egenkapital	6	36 899	-45 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	116 688	166 680
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		116 688	166 680
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	47 397	322 018
Leverandørgjeld		191 507	348 521
Betalbar skatt		19 273	
Skyldige offentlige avgifter		396 451	306 643
Kortsiktig konserngjeld		532 603	477 603
Annen kortsiktig gjeld		268 154	236 392
Sum kortsiktig gjeld		1 455 385	1 691 177
Sum gjeld		1 572 073	1 857 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 608 972	1 812 601



Balanse

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



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 660893

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 573 064
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GILLES CAFÉ AS
Forretningsadresse: Sjøgata 6
8656 MOSJØEN

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: Roar Møller
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 29.07.2023

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: 913 573 064
GILLES CAFÉ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 580 836	5 666 375
Annen driftsinntekt		490 016	269 196
Sum inntekter		7 070 852	5 935 571
Kostnader			
Varekostnad		2 459 986	2 002 440
Lønnskostnad	4	3 009 263	2 414 825
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	55 022	49 067
Annen driftskostnad		1 425 802	1 402 405
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		120 779	66 834
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		15 453	29 619
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	105 326	37 215
Ordinært resultat etter skattekostnad		23 171	8 187
Årsresultat		82 155	29 028
Totalresultat		82 155	29 028
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		75 256	29 028
Overføringer til/fra annen egenkapital		6 899	
Sum overføringer og disponeringer		82 156	29 028



Organisasjonsnr: 913 573 064
GILLES CAFÉ AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	2 459	6 357
Sum immaterielle eiendeler		2 459	6 357

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lignende

Sum varige driftsmidler	2	254 097	309 119
--------------------------------	---	----------------	----------------

Finansielle anleggsmidler

**Sum finansielle
anleggsmidler**

		0	0
--	--	---	---

Sum anleggsmidler

		256 556	315 476
--	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		236 450	260 072
Sum varer		236 450	260 072

Fordringer

Kundefordringer		210 604	186 566
Andre fordringer		64 179	49 605
Konsernfordringer		606 859	858 966
Sum fordringer		881 642	1 095 136

Investeringer

Sum investeringer		0	0
--------------------------	--	----------	----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		234 324	141 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		234 324	141 917

Sum omløpsmidler

		1 352 416	1 497 125
--	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER

		1 608 972	1 812 601
--	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 899	
Udekket tap			75 256
Sum opptjent egenkapital		6 899	-75 256
Sum egenkapital	6	36 899	-45 256
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	116 688	166 680
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		116 688	166 680
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	47 397	322 018
Leverandørgjeld		191 507	348 521
Betalbar skatt		19 273	
Skyldige offentlige avgifter		396 451	306 643
Kortsiktig konserngjeld		532 603	477 603
Annen kortsiktig gjeld		268 154	236 392
Sum kortsiktig gjeld		1 455 385	1 691 177
Sum gjeld		1 572 073	1 857 857
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 608 972	1 812 601



Organisasjonsnr: 913 573 064
GILLES CAFÉ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note



4

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2823947.00	2245159.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	145784.00	115745.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30522.00	19950.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9010.00	33971.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3009263.00	2414825.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	442595.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	442595.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	188498.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	254097.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55022.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
164085.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
701150.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Noter til regnskapet 2022 Gilles Cafè AS

ORG.NR 913 573 064

Note 1: Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er tilstede.

Varer

Varer er vurdert til netto anskaffelseskost etter fifo-metoden.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer vurderes som sikre. Er bokført til pålydende.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Pensjonsordning

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnader og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.



Noter til regnskapet 2022 Gilles Cafè AS

ORG.NR 913 573 064

Note 2: Varige driftsmidler

	Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01	442 595	442 595
Tilgang		0
Avgang		0
Anskaffelseskost 31.12	442 595	442 595
Akkumulerte avskrivninger 31.12	188 498	188 498
Balanseført verdi 31.12	254 097	254 097
Årets avskrivninger	55 022	55 022
Saldoavskrivning		
Lineær avskrivning	5-10 år	

Note 3: Pantstillelser

Pantstillelser og lignende:

Pantstillelse og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Pantelån	116 688	Driftsløsøre/kunder/varer	701 150
Kassekreditt	47 397	Driftsløsøre/kunder/varer	701 150

Kassekreditten har en limit på kr 400 000,-.

Note 4: Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 823 947	2 245 159
Arbeidsgiveravgift	145 784	115 745
Pensjonskostnader	30 522	19 950
Personalkostnader	9 010	33 971
Sum	3 009 263	2 414 825
årsverk	6	5



Noter til regnskapet 2022 Gilles Cafè AS

ORG.NR 913 573 064

Note 5: Skattekostnad

Årets skattekostnad

Betalbar skatt i årets skattekostnad:	31.12.2022	31.12.2021
Ordinært resultat før skatt	105 327	37 215
Permanente forskjeller		0
Endring i midlertidige forskjeller	-10 045	-32 266
Avgitt konsernbidrag		
Årets resultat	95 282	4 949
Anvendt av fremførb. undersk. v/utbetaling	-7 676	125 953
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-7 676
Skattepliktig inntekt	87 606	
Sum betalbar skatt i balansen	19 273	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel	3 898	-36 986
Skatt på avgitt konsernbidrag		
Netto skattekostnad	23 171	36 986
Sum utsatt skatt/-fordel i balansen	2 459	6 357

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatt skattefordel, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	31.12.2022	31.12.2021	Endring
Varige driftsmidler	-6 170	-16 215	10 045
Fordringer	5 000	5 000	0
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-7 676	7 676
Sum	-11 170	-28 891	17 721

Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-11 170	-28 891	17 721
Utsatt skatt /-skattefordel 22 %	-2 459	-6 357	3 898

Note 6: Egenkapital

	Aksjekapital	udekket tap	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr. 31.12.2021	30 000	-75 256		-45 256
Årets resultat		75 256	6 899	82 155
Egenkapital pr. 31.12.2022	30 000	0	6 899	36 899