



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMA KAFÈ DRIFT AS  
Forretningsadresse: c/o Amfi Os  
Prestegardskogen 2A  
5210 OS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mona Tyse Haugland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

### 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, 03.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 670 407	5 620 500
Annen driftsinntekt		42 783	208 434
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 713 190</b>	<b>5 828 934</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 486 037	2 002 062
Lønnskostnad	1, 2	2 253 109	2 059 529
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	210 167	90 762
Annen driftskostnad		1 732 481	1 446 512
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 681 794</b>	<b>5 598 865</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 396</b>	<b>230 069</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 927	49
Annen finansinntekt		1 210	273
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 137</b>	<b>322</b>
Annen rentekostnad	5	27 659	4 117
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 659</b>	<b>4 117</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 522</b>	<b>-3 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>6 874</b>	<b>226 275</b>
Skattekostnad	6	1 943	49 780
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 931</b>	<b>176 494</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>4 931</b>	<b>176 495</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			117 500
Annen egenkapital		4 931	58 995
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 931</b>	<b>176 495</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3, 4	170 000	230 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>170 000</b>	<b>230 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	950 670	145 600
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>950 670</b>	<b>145 600</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		30 000	
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	8	<b>35 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 155 670</b>	<b>380 600</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		129 650	113 412
<b>Sum varer</b>		<b>129 650</b>	<b>113 412</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 291	29 119
Andre fordringer	9	358 908	319 590
<b>Sum fordringer</b>		<b>373 198</b>	<b>348 710</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 223 680	933 102
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 223 680</b>	<b>933 102</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 726 529</b>	<b>1 395 223</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 882 199</b>	<b>1 775 823</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		63 926	58 995
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>63 926</b>	<b>58 995</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>93 926</b>	<b>88 995</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6, 10	18 263	16 320
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>18 263</b>	<b>16 320</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 627 800	716 226
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 627 800</b>	<b>716 226</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 646 063</b>	<b>732 546</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		345 152	291 087
Betalbar skatt	6		319
Skyldige offentlige avgifter		305 161	248 684
Annen kortsiktig gjeld		491 897	414 192
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 142 210</b>	<b>954 282</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 788 273</b>	<b>1 686 828</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 882 199</b>	<b>1 775 823</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 343205

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMA KAFÈ DRIFT AS  
Forretningsadresse: c/o Amfi Os  
Prestegardskogen 2A  
5210 OS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mona Tyse Haugland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2023

#### 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, 04.04.2023

---

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: 925 632 805  
IMA KAFÉ DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 670 407	5 620 500
Annen driftsinntekt		42 783	208 434
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 713 190</b>	<b>5 828 934</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 486 037	2 002 062
Lønnskostnad	1, 2	2 253 109	2 059 529
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	210 167	90 762
Annen driftskostnad		1 732 481	1 446 512
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 681 794</b>	<b>5 598 865</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 396</b>	<b>230 069</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 927	49
Annen finansinntekt		1 210	273
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 137</b>	<b>322</b>
Annen rentekostnad	5	27 659	4 117
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>27 659</b>	<b>4 117</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-24 522</b>	<b>-3 795</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad	6	1 943	49 780
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>4 931</b>	<b>176 494</b>
<b>Årsresultat</b>	7	<b>4 931</b>	<b>176 495</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			117 500
Annen egenkapital		4 931	58 995
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>4 931</b>	<b>176 495</b>



Organisasjonsnr: 925 632 805  
IMA KAFÉ DRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3, 4	170 000	230 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>170 000</b>	<b>230 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	950 670	145 600
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>950 670</b>	<b>145 600</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		30 000	
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	8	<b>35 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 155 670</b>	<b>380 600</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		129 650	113 412
<b>Sum varer</b>		<b>129 650</b>	<b>113 412</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 291	29 119
Andre fordringer	9	358 908	319 590
<b>Sum fordringer</b>		<b>373 198</b>	<b>348 710</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 223 680	933 102
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 223 680</b>	<b>933 102</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 726 529</b>	<b>1 395 223</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 882 199</b>	<b>1 775 823</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7	30 000	30 000



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		63 926	58 995
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>63 926</b>	<b>58 995</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>93 926</b>	<b>88 995</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	6, 10	18 263	16 320
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>18 263</b>	<b>16 320</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 627 800	716 226
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 627 800</b>	<b>716 226</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 646 063</b>	<b>732 546</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		345 152	291 087
Betalbar skatt	6		319
Skyldige offentlige avgifter		305 161	248 684
Annen kortsiktig gjeld		491 897	414 192
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 142 210</b>	<b>954 282</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 788 273</b>	<b>1 686 828</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 882 199</b>	<b>1 775 823</b>



Organisasjonsnr: 925 632 805  
IMA KAFÉ DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

6.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet****Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1888427.00	1741407.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	293873.00	262658.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42913.00	37016.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27896.00	18448.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2253109.00	2059529.00

**Note****Ekstraordinære inntekter og kostnader**

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

**Note**

4

**Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	181261.00	300000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	955237.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1136498.00	300000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-185828.00	-130000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	950670.00	170000.00



<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-150167.00	-60000.00

<u>Avskrivningsplan</u>	<u>Immaterielle eiendeler</u>
	5 år

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

Note  
8

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet har investert kr. 30.000 i aksjer i Ima Kantinedrift AS. Anskaffelseskost er vurdert til laveste verdi av bokført verdi og markedsverdi.

Internegevinst på transaksjonene

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>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld





<b>Filnavn</b>	<b>Signatar</b>	<b>Fdato</b>	<b>Signeringstid</b>
03_(10039) IMA KAFÈ DRIFT AS_Årsregnskap.pdf	Haugland, Mona Tyse	28.10.1986	28.03.2023 20:19
03_(10039) IMA KAFÈ DRIFT AS_Årsregnskap.pdf	Haugland, Espen Andre Toft	17.11.1982	27.03.2023 22:38

**This document package contains:**

- Front page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.

THE SIGNED DOCUMENT FOLLOWS ON THE NEXT PAGE >

Document Checksum: 9zrxUAR3HpVef/vw71k8viZ/52Bqo8U/ofSSlvKqMI=



## Resultatregnskap for 2022 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 670 407	5 620 500
Annen driftsinntekt		42 783	208 434
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>6 713 190</b>	<b>5 828 934</b>
Varekostnad		(2 486 037)	(2 002 062)
Lønnskostnad	1, 2	(2 253 109)	(2 059 529)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	(210 167)	(90 762)
Annen driftskostnad		(1 732 481)	(1 446 512)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(6 681 794)</b>	<b>(5 598 865)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>31 396</b>	<b>230 069</b>
Annen renteinntekt		1 927	49
Annen finansinntekt		1 210	273
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 137</b>	<b>322</b>
Annen rentekostnad	5	(27 659)	(4 117)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(27 659)</b>	<b>(4 117)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(24 522)</b>	<b>(3 795)</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>6 874</b>	<b>226 275</b>
Skattekostnad	6	(1 943)	(49 780)
<b>Årsresultat</b>	7	<b>4 931</b>	<b>176 495</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		0	117 500
Annen egenkapital		4 931	58 995
<b>Sum</b>		<b>4 931</b>	<b>176 495</b>



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 9zrxUAR3HpVef/vw71k8viZ/52Bqo8U/otSStvKqMI=



## Balanse pr. 31. desember 2022 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3, 4	170 000	230 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>170 000</b>	<b>230 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	950 670	145 600
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>950 670</b>	<b>145 600</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		30 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>	8	<b>35 000</b>	<b>5 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 155 670</b>	<b>380 600</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		129 650	113 412
<b>Sum varer</b>		<b>129 650</b>	<b>113 412</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		14 291	29 119
Andre fordringer	9	358 908	319 590
<b>Sum fordringer</b>		<b>373 198</b>	<b>348 710</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 223 680	933 102
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 223 680</b>	<b>933 102</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 726 529</b>	<b>1 395 223</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>2 882 199</b>	<b>1 775 823</b>



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 9zrxUAR3HpVef/vw71k8vi/Z/52Bqo8U/otSStvKqMI=



## Balanse pr. 31. desember 2022 IMA KAFÈ DRIFT AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	7	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		63 926	58 995
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>63 926</b>	<b>58 995</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>93 926</b>	<b>88 995</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	6, 10	18 263	16 320
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>18 263</b>	<b>16 320</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 627 800	716 226
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 627 800</b>	<b>716 226</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 646 063</b>	<b>732 546</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		345 152	291 087
Betalbar skatt	6	0	319
Skyldige offentlige avgifter		305 161	248 684
Annen kortsiktig gjeld		491 897	414 192
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 142 210</b>	<b>954 282</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 788 273</b>	<b>1 686 828</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>2 882 199</b>	<b>1 775 823</b>

Bjørnafjorden, 27.03.2023

Mona Drageide Tyse Haugland  
Styrets leder / Daglig leder

Espen Andre Toft Haugland  
Styremedlem



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 9zrxUAR3HpVef/vw71k8viZ/52Bqo8U/otSStvKqMI=



## Noter 2022

### IMA KAFÈ DRIFT AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 9zrxUAR3HpVef/vw71k8viZ/52Bqo8U/otSStvKqMl=



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 888 427	1 741 407
Arbeidsgiveravgift	293 873	262 658
Pensjonskostnader	42 913	37 016
Andre ytelser / Refusjoner	27 896	18 448
<b>Sum</b>	<b>2 253 109</b>	<b>2 059 529</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	300 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(70 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(130 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>170 000</b>
Årets avskrivninger	(60 000)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	181 261	300 000
Tilgang i året	955 237	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>1 136 498</b>	<b>300 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(185 828)	(130 000)
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>950 670</b>	<b>170 000</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(150 167)	(60 000)
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5 år
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		5 år

## Note 5 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	427 800

### Mer om gjeld

Aksjonærer har ytet lån i forbindelse med oppussing av lokaler. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente. Avdrag er kr. 20.000 pr. mnd. Lånet er ikke sikret med pant eller noen andre garantiforpliktelser.



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 9zrxUAR3HpVef/vw71k8viZ/52Bqo8U/otSStvKqMI=



## Note 6 - Skatt

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	6 874	226 275
+/- Permanente forskjeller	1 960	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(38 218)	15 408
- Fremførbart underskudd		(240 231)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(29 384)</b>	<b>1 452</b>
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		319
<b>Sum</b>		<b>319</b>
<hr/>		
+/- Endring i utsatt skatt	1 943	49 461
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 943</b>	<b>49 780</b>
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		319
<hr/>		
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>319</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	58 995	88 995
Årets resultat		4 931	4 931
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>63 926</b>	<b>93 926</b>

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet har investert kr. 30.000 i aksjer i Ima Kantinedrift AS. Anskaffelseskost er vurdert til laveste verdi av bokført verdi og markedsverdi.

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	74 182	112 400	(38 218)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(29 384)	29 384
Sum midlertidige forskjeller	74 182	83 016	(8 834)
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>16 320</b>	<b>18 263</b>	<b>(1 943)</b>



This document is electronically sealed and contains electronic signatures

Document Checksum: 9zrxUAR3HpVef/vw71k8viZ/52Bqo8U/otSStvKqMI=



## Noter 2022 IMA KAFÉ DRIFT AS

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 888 427	1 741 407
Arbeidsgiveravgift	293 873	262 658
Pensjonskostnader	42 913	37 016
Andre ytelser / Refusjoner	27 896	18 448
<b>Sum</b>	<b>2 253 109</b>	<b>2 059 529</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2022	300 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>300 000</b>

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(70 000)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(130 000)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2022</b>	<b>170 000</b>

Årets avskrivninger	(60 000)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	181 261	300 000
Tilgang i året	955 237	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>1 136 498</b>	<b>300 000</b>

Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(185 828)	(130 000)
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>950 670</b>	<b>170 000</b>

Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(150 167)	(60 000)
---	-----------	----------

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler 5 år

## Note 5 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	427 800

### Mer om gjeld

Aksjonærer har ytet lån i forbindelse med oppussing av lokaler. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente. Avdrag er kr. 20.000 pr. mnd. Lånet er ikke sikret med pant eller noen andre garantiforpliktelser.



## Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	6 874	226 275
+/- Permanente forskjeller	1 960	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(38 218)	15 408
- Fremførbart underskudd		(240 231)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(29 384)</b>	<b>1 452</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		319
Sum		319
+/- Endring i utsatt skatt	1 943	49 461
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>1 943</b>	<b>49 780</b>
Betalbar skatt i skattekostnad		319
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>319</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	58 995	88 995
Årets resultat		4 931	4 931
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>30 000</b>	<b>63 926</b>	<b>93 926</b>

## Note 8 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet har investert kr. 30.000 i aksjer i Ima Kantinedrift AS. Anskaffelseskost er vurdert til laveste verdi av bokført verdi og markedsverdi.

## Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

## Note 10 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	74 182	112 400	(38 218)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(29 384)	29 384
Sum midlertidige forskjeller	74 182	83 016	(8 834)
<b>Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>16 320</b>	<b>18 263</b>	<b>(1 943)</b>