



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 481 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLAREN CAFÈ AS
Forretningsadresse: Wolffs gate 12
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Dan Aagotnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 646 604	4 307 176
Annen driftsinntekt		31 441	76 019
Sum inntekter		4 678 045	4 383 195
Kostnader			
Varekostnad		1 468 000	1 522 898
Lønnskostnad	1	1 777 343	1 929 258
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	66 838	31 170
Annen driftskostnad		646 333	614 746
Sum kostnader		3 958 515	4 098 072
Driftsresultat		719 530	285 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 370	120
Sum finansinntekter		2 370	120
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 370	120
Resultat før skattekostnad		721 900	285 243
Skattekostnad	3	158 134	63 012
Årsresultat		563 766	222 231
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		63 766	222 229
Sum overføringer og disponeringer		563 766	222 229



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	267 354	109 537
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	31 372
Sum varige driftsmidler		267 354	140 909
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		267 354	140 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		54 500	58 313
Sum varer		54 500	58 313
Fordringer			
Kundefordringer		26 032	37 626
Sum fordringer		26 032	37 626
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	5 000
Andre finansielle instrumenter		5 000	0
Sum investeringer		5 000	5 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum omløpsmidler		989 253	708 895
SUM EIENDELER		1 256 607	849 804



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	170 463	106 956
Sum opptjent egenkapital		170 463	106 956
Sum egenkapital		200 463	136 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	3 469
Sum avsetninger for forpliktelser		0	3 469
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	3 469
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 642	63 794
Betalbar skatt	3	161 862	60 352
Skyldige offentlige avgifter		176 454	206 007
Utbytte		500 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		157 186	179 226
Sum kortsiktig gjeld		1 056 144	709 379
Sum gjeld		1 056 144	712 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 256 607	849 806



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 382369

Enheten

Organisasjonsnummer: 812 481 592
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØLLAREN CAFÈ AS
Forretningsadresse: Wolffs gate 12
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Dan Aagotnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.04.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 29.04.2024

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: 812 481 592
MØLLAREN CAFÉ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 646 604	4 307 176
Annen driftsinntekt		31 441	76 019
Sum inntekter		4 678 045	4 383 195
Kostnader			
Varekostnad		1 468 000	1 522 898
Lønnskostnad	1	1 777 343	1 929 258
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	66 838	31 170
Annen driftskostnad		646 333	614 746
Sum kostnader		3 958 515	4 098 072
Driftsresultat		719 530	285 123
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 370	120
Sum finansinntekter		2 370	120
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		2 370	120
Resultat før skattekostnad		721 900	285 243
Skattekostnad	3	158 134	63 012
Årsresultat		563 766	222 231
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		63 766	222 229
Sum overføringer og disponeringer		563 766	222 229



Organisasjonsnr: 812 481 592
MØLLAREN CAFÉ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	267 354	109 537
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	31 372
Sum varige driftsmidler		267 354	140 909
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		267 354	140 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		54 500	58 313
Sum varer		54 500	58 313
Fordringer			
Kundefordringer		26 032	37 626
Sum fordringer		26 032	37 626
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	5 000
Andre finansielle instrumenter		5 000	0
Sum investeringer		5 000	5 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum omløpsmidler		989 253	708 895
SUM EIENDELER		1 256 607	849 804

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	170 463	106 956
Sum opptjent egenkapital		170 463	106 956
Sum egenkapital		200 463	136 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	0	3 469
Sum avsetninger for forpliktelser		0	3 469
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	3 469
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 642	63 794
Betalbar skatt	3	161 862	60 352
Skyldige offentlige avgifter		176 454	206 007
Utbytte		500 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		157 186	179 226
Sum kortsiktig gjeld		1 056 144	709 379
Sum gjeld		1 056 144	712 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 256 607	849 806



Organisasjonsnr: 812 481 592
MØLLAREN CAFÉ 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. 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. Varebeholdninger For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1488217.00	1638082.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	227850.00	237991.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	29093.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61276.00	24092.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1777343.00	1929258.00

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>
	109537.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	224655.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	334192.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66838.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	267354.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66838.00	0.00

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

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

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

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



Electronic signature

Signed by

Aagotnes, Dan

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.04.2024 16:00:50

Date of birth

1966-04-22

Signature method

Norwegian BankID

Signed by

Aagotnes, Tone

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

19.04.2024 16:02:13

Date of birth

1966-09-25

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



Årsoppgjør for

MØLLAREN CAFÈ AS

812481592

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 646 604	4 307 176
Annen driftsinntekt		31 441	76 019
Sum driftsinntekter		4 678 045	4 383 195
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 468 000	-1 522 898
Lønnskostnad	1	-1 777 343	-1 929 258
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-66 838	-31 170
Annen driftskostnad		-646 333	-614 746
Sum driftskostnader		-3 958 515	-4 098 072
Driftsresultat		719 530	285 123
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 370	120
Sum finansinntekter		2 370	120
Netto finans		2 370	120
Resultat før skattekostnad		721 900	285 243
Skattekostnad	3	-158 134	-63 012
Årsresultat		563 766	222 231
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		63 766	222 229
Sum overføringer		563 766	222 229



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	267 354	109 537
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	31 372
Sum varige driftsmidler		267 354	140 909
Sum anleggsmidler		267 354	140 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		54 500	58 313
Sum varer		54 500	58 313
Fordringer			
Kundefordringer		26 032	37 626
Sum fordringer		26 032	37 626
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	5 000
Andre finansielle instrumenter		5 000	0
Sum investeringer		5 000	5 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum omløpsmidler		989 253	708 895
SUM EIENDELER		1 256 607	849 804



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	170 463	106 956
Sum opptjent egenkapital		170 463	106 956
Sum egenkapital		200 463	136 956
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	2
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	3 469
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 469
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 642	63 794
Betalbar skatt	3	161 862	60 352
Skyldige offentlige avgifter		176 454	206 007
Utbytte		500 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		157 186	179 226
Sum kortsiktig gjeld		1 056 144	709 379
Sum gjeld		1 056 144	712 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 256 607	849 806

Dan Aagotnes
styrets leder

Tone Aagotnes
nestleder



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 488 217	1 638 082
Arbeidsgiveravgift	227 850	237 991
Pensjonskostnader	0	29 093
Andre relaterte ytelser	61 276	24 092
Sum	1 777 343	1 929 258

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	109 537
Tilgang i året	224 655
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	334 192
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-66 838
Balanseført verdi per 31.12.	267 354
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	66 838

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	161 603	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-3 469	0
Skattekostnad	158 134	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	721 900	0
Permanente forskjeller	-1 932	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	15 770	0
Skattepliktig inntekt	735 738	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	161 862	0
Sum betalbar skatt i balansen	161 862	0

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
DA-CR Holding AS	30	100,00	Ordinære

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	106 956	136 956
Årsresultat	0	563 766	563 766
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Andre endringer	0	-259	-259
Egenkapital 31.12.2023	30 000	170 463	200 463



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 646 604	4 307 176
Annen driftsinntekt		31 441	76 019
Sum driftsinntekter		4 678 045	4 383 195
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 468 000	-1 522 898
Lønnskostnad	1	-1 777 343	-1 929 258
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-66 838	-31 170
Annen driftskostnad		-646 333	-614 746
Sum driftskostnader		-3 958 515	-4 098 072
Driftsresultat		719 530	285 123
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 370	120
Sum finansinntekter		2 370	120
Netto finans		2 370	120
Resultat før skattekostnad		721 900	285 243
Skattekostnad	3	-158 134	-63 012
Årsresultat		563 766	222 231
Overføringer			
Ordinært utbytte		500 000	0
Annen egenkapital		63 766	222 229
Sum overføringer		563 766	222 229



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	267 354	109 537
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	0	31 372
Sum varige driftsmidler		267 354	140 909
Sum anleggsmidler		267 354	140 909
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		54 500	58 313
Sum varer		54 500	58 313
Fordringer			
Kundefordringer		26 032	37 626
Sum fordringer		26 032	37 626
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		0	5 000
Andre finansielle instrumenter		5 000	0
Sum investeringer		5 000	5 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		903 721	607 956
Sum omløpsmidler		989 253	708 895
SUM EIENDELER		1 256 607	849 804



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	170 463	106 956
Sum opptjent egenkapital		170 463	106 956
Sum egenkapital		200 463	136 956
Beregnet resultat (ikke bokført)		0	2
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	3 469
Sum avsetning for forpliktelser		0	3 469
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		60 642	63 794
Betalbar skatt	3	161 862	60 352
Skyldige offentlige avgifter		176 454	206 007
Utbytte		500 000	200 000
Annen kortsiktig gjeld		157 186	179 226
Sum kortsiktig gjeld		1 056 144	709 379
Sum gjeld		1 056 144	712 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 256 607	849 806

Bergen, 19.04.2024

Dan Aagotnes
styrets leder

Tone Aagotnes
nestleder



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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.

Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 488 217	1 638 082
Arbeidsgiveravgift	227 850	237 991
Pensjonskostnader	0	29 093
Andre relaterte ytelser	61 276	24 092
Sum	1 777 343	1 929 258

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	109 537
Tilgang i året	224 655
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	334 192
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-66 838
Balanseført verdi per 31.12.	267 354
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	66 838

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	161 603	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-3 469	0
Skattekostnad	158 134	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	721 900	0
Permanente forskjeller	-1 932	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	15 770	0
Skattepliktig inntekt	735 738	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	161 862	0
Sum betalbar skatt i balansen	161 862	0

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
DA-CR Holding AS	30	100,00	Ordinære

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	106 956	136 956
Årsresultat	0	563 766	563 766
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
Andre endringer	0	-259	-259
Egenkapital 31.12.2023	30 000	170 463	200 463



MØLLAREN CAFÉ AS
812 481 592

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

3