



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 883 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S38 CONSULTING AS
Forretningsadresse: Storgata 38
3674 NOTODDEN

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: Daniel Garratt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.01.2024

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, 27.04.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 396 597 | 139 000 |
| Sum inntekter | | 1 396 597 | 139 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 617 235 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 415 258 | 154 588 |
| Sum kostnader | | 1 032 493 | 154 588 |
| Driftsresultat | | 364 104 | -15 588 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 113 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 113 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 113 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | 364 217 | -15 588 |
| Skattekostnad | | 75 473 | 0 |
| Årsresultat | | 288 744 | -15 588 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 15 588 | -15 588 |
| Annen egenkapital | | 273 156 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 288 744 | -15 588 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 600 000 | 0 |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 0 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 600 000 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 600 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 56 250 |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 0 | 0 |
| Sum fordringer | | 0 | 56 250 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 162 017 | 10 081 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 162 017 | 10 081 |
| Sum omløpsmidler | | 162 017 | 66 331 |
| SUM EIENDELER | | 762 017 | 66 331 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|----------------|----------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 273 156 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | 15 588 |
| Sum opptjent egenkapital | | 273 156 | -15 588 |
| Sum egenkapital | | 297 586 | 8 842 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 31 678 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 31 678 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 31 678 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 234 320 | 57 008 |
| Betalbar skatt | | 75 473 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 64 999 | 481 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 57 960 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 432 753 | 57 489 |
| Sum gjeld | | 464 431 | 57 489 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 762 017 | 66 331 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 356101

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 883 787
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S38 KAFE OG LEKELAND AS
Forretningsadresse: Storgata 38
3674 NOTODDEN

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: Daniel Garratt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.01.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 15.04.2024



Organisasjonsnr: 928 883 787
S38 KAFE OG LEKELAND AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|------------------|----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 396 597 | 139 000 |
| Sum inntekter | | 1 396 597 | 139 000 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 617 235 | 0 |
| Annen driftskostnad | | 415 258 | 154 588 |
| Sum kostnader | | 1 032 493 | 154 588 |
| Driftsresultat | | 364 104 | -15 588 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 113 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 113 | 0 |
| Sum finanskostnader | | 0 | 0 |
| Netto finans | | 113 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | 364 217 | -15 588 |
| Skattekostnad | | 75 473 | 0 |
| Årsresultat | | 288 744 | -15 588 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | 15 588 | -15 588 |
| Annen egenkapital | | 273 156 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 288 744 | -15 588 |



Organisasjonsnr: 928 883 787
S38 KAFE OG LEKELAND AS

BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u> | <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|----------------|---------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Sum varige driftsmidler | | 0 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 3 | 600 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 600 000 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 600 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | | 0 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | 3 | 0 | 56 250 |
| Sum fordringer | | 0 | 56 250 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 162 017 | 10 081 |
| Sum omløpsmidler | | 162 017 | 66 331 |
| SUM EIENDELER | | 762 017 | 66 331 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|-----------------------------|--|--------|--------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |



| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Annen innskutt egenkapital | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | 24 430 | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | |
| Annen egenkapital | 273 156 | 0 |
| Udekket tap | 0 | 15 588 |
| Sum opptjent egenkapital | 273 156 | -15 588 |
| Sum egenkapital | 297 586 | 8 842 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Sum avsetninger for forpliktelseser | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 31 678 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 31 678 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | 31 678 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 234 320 | 57 008 |
| Betalbar skatt | 75 473 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | 64 999 | 481 |
| Annen kortsiktig gjeld | 57 960 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | 432 753 | 57 489 |
| Sum gjeld | 464 431 | 57 489 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 762 017 | 66 331 |



Organisasjonsnr: 928 883 787
S38 KAFE OG LEKELAND 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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. 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 formuesmessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1,25

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 540960.00 | 0.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 76275.00 | 0.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 617235.00 | 0.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

| | |
|---------------------------------|---|
| <u>Sum</u> | <u>Beløp</u> |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> <u>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> | |



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



S38 KAFE OG LEKELAND AS
928 883 787

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-----------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 1 396 597 | 139 000 |
| Sum driftsinntekter | | 1 396 597 | 139 000 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -617 235 | 0 |
| Annen driftskostnad | | -415 258 | -154 588 |
| Sum driftskostnader | | -1 032 493 | -154 588 |
| Driftsresultat | | 364 104 | -15 588 |
| Finansinntekter | | | |
| Annen renteinntekt | | 113 | 0 |
| Sum finansinntekter | | 113 | 0 |
| Netto finans | | 113 | 0 |
| Resultat før skattekostnad | | 364 217 | -15 588 |
| Skattekostnad | | -75 473 | 0 |
| Årsresultat | | 288 744 | -15 588 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 273 156 | 0 |
| Udekket tap | | 15 588 | -15 588 |
| Sum overføringer | | 288 744 | -15 588 |



S38 KAFE OG LEKELAND AS
928 883 787

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|----------------|---------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | | 600 000 | 0 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 600 000 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 600 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 56 250 |
| Sum fordringer | | 0 | 56 250 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 162 017 | 10 081 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 162 017 | 10 081 |
| Sum omløpsmidler | | 162 017 | 66 331 |
| SUM EIENDELER | | 762 017 | 66 331 |



S38 KAFE OG LEKELAND AS
928 883 787

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 30 000 | 30 000 |
| Annen innskutt egenkapital | | -5 570 | -5 570 |
| Sum innskutt egenkapital | | 24 430 | 24 430 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 273 156 | 0 |
| Udekket tap | | 0 | -15 588 |
| Sum opptjent egenkapital | | 273 156 | -15 588 |
| Sum egenkapital | | 297 586 | 8 842 |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 31 678 | 0 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 31 678 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 234 320 | 57 008 |
| Betalbar skatt | | 75 473 | 0 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 64 999 | 481 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 57 960 | 0 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 432 753 | 57 489 |
| Sum gjeld | | 464 431 | 57 489 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 762 017 | 66 331 |

NOTODDEN, 18.01.2024

Daniel Thomas Garratt
styrets leder



S38 KAFE OG LEKELAND AS
928 883 787

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

Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,25

Note 2 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------------|----------|
| Lønn | 540 960 | 0 |
| Arbeidsgiveravgift | 76 275 | 0 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 617 235 | 0 |

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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