



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 780 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ ROSMARIN AS
Forretningsadresse: Fjellavegen 261
5357 FJELL

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: Maria Buene Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 26.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 289 327	1 133 491
Annen driftsinntekt	1		150 000
Sum inntekter		1 289 327	1 283 491
Kostnader			
Varekostnad		396 006	350 182
Lønnskostnad	2	791 523	672 332
Avskrivning av driftsmidler	3	47 200	53 900
Annen driftskostnad		254 089	150 185
Sum kostnader		1 488 818	1 226 600
Driftsresultat		-199 491	56 891
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	8
Annen finansinntekt		542	399
Sum finansinntekter		568	407
Annen rentekostnad		4 871	2 663
Sum finanskostnader		4 871	2 663
Netto finans		-4 303	-2 255
Ordinært resultat før skattekostnad		-203 794	54 636
Skattekostnad på resultat	4		17 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		-203 794	36 697
Årsresultat	5	-203 794	36 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-203 794	36 697
Totalresultat		-203 794	36 697
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Udekket tap		-87 141	
Avsatt til annen egenkapital			36 697
Overført fra annen egenkapital		-116 652	
Sum overføringer og disponeringer		-203 794	36 697



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 500	66 700
Sum varige driftsmidler		5 500	66 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		10 500	66 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		37 573	34 854
Fordringer			
Kundefordringer		25 356	29 219
Andre kortsiktige fordringer		50 780	91 155
Sum fordringer		76 136	120 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	114 528	302 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		114 528	302 257
Sum omløpsmidler		228 237	457 484
SUM EIENDELER		238 737	524 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		116 652
Udekket tap		87 141	
Sum opptjent egenkapital		-87 141	116 652
Sum egenkapital	5	-57 141	146 652
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		368	38 168
Sum annen langsiktig gjeld		368	38 168
Sum langsiktig gjeld		368	38 168
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 268	85 328
Betalbar skatt	4		17 939
Skyldig offentlige avgifter		62 913	66 611
Annen kortsiktig gjeld		216 328	169 486
Sum kortsiktig gjeld		295 510	339 364
Sum gjeld		295 878	377 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		238 737	524 184



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 474359

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 780 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ ROSMARIN AS
Forretningsadresse: Fjellavegen 261
5357 FJELL

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: Maria Buene Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2023

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, 10.06.2023

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



Organisasjonsnr: 920 780 423
KAFÉ ROSMARIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 289 327	1 133 491
Annen driftsinntekt	1		150 000
Sum inntekter		1 289 327	1 283 491
Kostnader			
Varekostnad		396 006	350 182
Lønnskostnad	2	791 523	672 332
Avskrivning av driftsmidler	3	47 200	53 900
Annen driftskostnad		254 089	150 185
Sum kostnader		1 488 818	1 226 600
Driftsresultat		-199 491	56 891
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	8
Annen finansinntekt		542	399
Sum finansinntekter		568	407
Annen rentekostnad		4 871	2 663
Sum finanskostnader		4 871	2 663
Netto finans		-4 303	-2 255
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-203 794	17 939
Ordinært resultat etter skattekostnad		-203 794	36 697
Årsresultat	5	-203 794	36 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-203 794	36 697
Totalresultat		-203 794	36 697
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-87 141	
Avsatt til annen egenkapital			36 697
Overført fra annen egenkapital		-116 652	
Sum overføringer og disponeringer		-203 794	36 697



Organisasjonsnr: 920 780 423
KAFÉ ROSMARIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	5 500	66 700
Sum varige driftsmidler		5 500	66 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		10 500	66 700
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		37 573	34 854
Fordringer			
Kundefordringer		25 356	29 219
Andre kortsiktige fordringer		50 780	91 155
Sum fordringer		76 136	120 374
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	114 528	302 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		114 528	302 257
Sum omløpsmidler		228 237	457 484
SUM EIENDELER		238 737	524 184

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	7	116 652
Udekket tap	87 141	
Sum opptjent egenkapital	-87 141	116 652
Sum egenkapital	5	146 652
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4	
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	368	38 168
Sum annen langsiktig gjeld	368	38 168
Sum langsiktig gjeld	368	38 168
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	16 268	85 328
Betalbar skatt	4	17 939
Skyldig offentlige avgifter	62 913	66 611
Annen kortsiktig gjeld	216 328	169 486
Sum kortsiktig gjeld	295 510	339 364
Sum gjeld	295 878	377 532
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	238 737	524 184



Organisasjonsnr: 920 780 423
KAFÉ ROSMARIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



 BankID Signing
Marie Nesse
2023-05-31

 BankID Signing
Maria Buene Nilsen
2023-06-05

ÅRSREGNSKAP

2022

Kafé Rosmarin AS

Organisasjonsnummer: 920 780 423



Resultatregnskap			
Kafé Rosmarin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		1 289 327	1 133 491
Annen driftsinntekt	1	0	150 000
Sum driftsinntekter		<u>1 289 327</u>	<u>1 283 491</u>
Varekostnad		396 006	350 182
Lønnskostnad	2	791 523	672 332
Avskrivning av driftsmidler	3	47 200	53 900
Annen driftskostnad		254 089	150 185
Sum driftskostnader		<u>1 488 818</u>	<u>1 226 600</u>
Driftsresultat		<u>-199 491</u>	<u>56 891</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		26	8
Annen finansinntekt		542	399
Annen rentekostnad		4 871	2 663
Resultat av finansposter		<u>-4 303</u>	<u>-2 255</u>
Resultat før skattekostnad		-203 794	54 636
Skattekostnad på resultat	4	0	17 939
Resultat		<u>-203 794</u>	<u>36 697</u>
Årsresultat	5	<u>-203 794</u>	<u>36 697</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	36 697
Overført til udekket tap		87 141	0
Overført fra annen egenkapital		116 652	0
Sum overføringer		<u>-203 794</u>	<u>36 697</u>



Balanse			
Kafé Rosmarin AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 500	66 700
Sum varige driftsmidler		<u>5 500</u>	<u>66 700</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 000</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 500</u>	<u>66 700</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		37 573	34 854
Fordringer			
Kundefordringer		25 356	29 219
Andre kortsiktige fordringer		50 780	91 155
Sum fordringer		<u>76 136</u>	<u>120 374</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	114 528	302 257
Sum omløpsmidler		<u>228 237</u>	<u>457 484</u>
Sum eiendeler		<u>238 737</u>	<u>524 184</u>



Balanse

Kafé Rosmarin AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	116 652
Udekket tap		-87 141	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-87 141</u>	<u>116 652</u>
Sum egenkapital	5	<u>-57 141</u>	<u>146 652</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		368	38 168
Sum annen langsiktig gjeld		<u>368</u>	<u>38 168</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 268	85 328
Betalbar skatt	4	0	17 939
Skyldig offentlige avgifter		62 913	66 611
Annen kortsiktig gjeld		216 328	169 486
Sum kortsiktig gjeld		<u>295 510</u>	<u>339 364</u>
Sum gjeld		<u>295 878</u>	<u>377 532</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>238 737</u>	<u>524 184</u>

Fjell, 31.05.2023
Styret i Kafé Rosmarin AS

_____ Maria Buene Nilsen styreleder/daglig leder	_____ Marie Nesse styremedlem
--------------------------------------------------------	-------------------------------------

Kafé Rosmarin AS Side 4



Kafé Rosmarin AS

Noter til regnskapet for 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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 gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Note 1 Offentlig tilskudd

Selskapet mottok i 2021 kr 150 000 i tilskudd fra Øygarden kommune i forbindelse med tilskuddsordninger knyttet til koronapandemien. Selskapet har ikke mottatt tilsvarende tilskudd i 2022.



Kafé Rosmarin AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	650 685	552 905
Arbeidsgiveravgift	97 815	89 963
Pensjonskostnader	26 272	18 021
Andre ytelser	16 750	11 443
Sum	791 523	672 332

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

Lån til nærstående

Det er ikke ytt lån til daglig leder, aksjonærer eller andre nærstående pr 31.12.2022.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	285 127	285 127
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	-14 000	-14 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	271 127	271 127
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	265 627	265 627
= Bokført verdi 31.12.22	5 500	5 500
Årets ordinære avskrivninger	47 200	47 200
Økonomisk levetid	3-5 år	



Kafé Rosmarin AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	17 939
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	17 939

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-203 794	54 636
Permanente forskjeller	2 375	2 200
Endring i midlertidige forskjeller	26 642	24 704
Skattepliktig inntekt	-174 776	81 539

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	17 939
Sum betalbar skatt i balansen	0	17 939

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-76 730	-50 088	26 643
Sum	-76 730	-50 088	26 643
Aksjer og andre verdipapirer	5 000	0	-5 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-174 776	0	174 776
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	246 507	50 088	-196 419
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Kafé Rosmarin AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	30 000	116 652	0	146 652
Pr. 01.01.2022	30 000	116 652	0	146 652
Årets resultat		-116 652	-87 141	-203 794
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-87 141	-57 141

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) utgjør kr. 5 039.

Note 7 Fortsatt drift

Sum egenkapital pr 31.12.2022 utgjør kr -57 141. Egenkapitalen er negativ og selskapets aksjekapital er således tapt.

Styrets arbeid i 2022 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2023 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å tilpasse kostnadene til aktiviteten i selskapet.

Selskapet har tilgang til midler gjennom kreditt fra selskapets aksjonærer. Driften av Kafé Rosmarin AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Etter styrets oppfatning er forutsetningen om fortsatt drift tilstede, og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetning.