



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	968 913 190
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PERNILLE KAFE AS
Forretningsadresse:	4735 EVJE

### 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:	Olav Andreas Erdvig
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	09.05.2023

### 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, 19.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 715 455	15 665 330
Annen driftsinntekt			112 960
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 715 455</b>	<b>15 778 290</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 629 926	4 245 158
Lønnskostnad	1	7 578 360	7 258 352
Avskrivning på varige driftsmidler	2	293 948	225 341
Annen driftskostnad	1	2 797 059	2 394 085
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 299 294</b>	<b>14 122 936</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>416 161</b>	<b>1 655 355</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45 392	17 452
Annen finansinntekt		6 582	4 442
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			32 850
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 973</b>	<b>54 744</b>
Annen rentekostnad		207 194	180 973
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>207 194</b>	<b>180 973</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-155 220</b>	<b>-126 229</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>260 940</b>	<b>1 529 126</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	56 568	328 512
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			443 864



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Overføringer annen egenkapital	4	204 372	756 750
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	31 280	34 868
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>31 280</b>	<b>34 868</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	2 086 410	2 196 649
Maskiner og anlegg	2,5	58 317	77 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	639 554	398 013
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 784 281</b>	<b>2 672 053</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	106 000	106 000
Lån til foretak i samme konsern	6	33 419	21 827
Investeringer i aksjer og andeler	7	231 050	151 050
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>370 469</b>	<b>278 877</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 186 030</b>	<b>2 985 798</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	449 862	422 685
<b>Sum varer</b>		<b>449 862</b>	<b>422 685</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	217 929	172 376
Andre kortsiktige fordringer		501 065	497 144
<b>Sum fordringer</b>		<b>718 994</b>	<b>669 520</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 013 345	4 210 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 013 345</b>	<b>4 210 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 182 202</b>	<b>5 302 435</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 368 232</b>	<b>8 288 233</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Overkurs	4	295 000	295 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>395 000</b>	<b>395 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 035 246	830 874
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 035 246</b>	<b>830 874</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 430 246</b>	<b>1 225 874</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 292 962	4 453 757
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 962</b>	<b>4 453 757</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 962</b>	<b>4 453 757</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		410 608	430 901
Betalbar skatt	3	52 980	184 448
Skyldig offentlige avgifter		795 633	648 709
Kortsiktig konserngjeld	6	584 901	584 901
Annen kortsiktig gjeld		800 902	759 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 645 023</b>	<b>2 608 603</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 937 986</b>	<b>7 062 360</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 368 232</b>	<b>8 288 233</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 673214

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 968 913 190  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PERNILLE KAFE AS  
4735 EVJE

#### 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: Olav Andreas Erdvig  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

#### Revisjon

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, 14.08.2023

---

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: 968 913 190  
PERNILLE KAFE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		15 715 455	15 665 330
Annen driftsinntekt			112 960
<b>Sum inntekter</b>		<b>15 715 455</b>	<b>15 778 290</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 629 926	4 245 158
Lønnskostnad	1	7 578 360	7 258 352
Avskrivning på varige driftsmidler	2	293 948	225 341
Annen driftskostnad	1	2 797 059	2 394 085
<b>Sum kostnader</b>		<b>15 299 294</b>	<b>14 122 936</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>416 161</b>	<b>1 655 355</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		45 392	17 452
Annen finansinntekt		6 582	4 442
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			32 850
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 973</b>	<b>54 744</b>
Annen rentekostnad		207 194	180 973
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>207 194</b>	<b>180 973</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-155 220</b>	<b>-126 229</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>	3	56 568	328 512
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			443 864
Overføringer annen egenkapital	4	204 372	756 750
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>



Organisasjonsnr: 968 913 190  
PERNILLE KAFE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	31 280	34 868
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>31 280</b>	<b>34 868</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	2 086 410	2 196 649
Maskiner og anlegg	2,5	58 317	77 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	639 554	398 013
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 784 281</b>	<b>2 672 053</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	106 000	106 000
Lån til foretak i samme konsern	6	33 419	21 827
Investeringer i aksjer og andeler	7	231 050	151 050
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>370 469</b>	<b>278 877</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 186 030</b>	<b>2 985 798</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	5	449 862	422 685
<b>Sum varer</b>		<b>449 862</b>	<b>422 685</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	217 929	172 376
Andre kortsiktige fordringer		501 065	497 144
<b>Sum fordringer</b>		<b>718 994</b>	<b>669 520</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	4 013 345	4 210 231
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>4 013 345</b>	<b>4 210 231</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>5 182 202</b>	<b>5 302 435</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 368 232</b>	<b>8 288 233</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Overkurs	4	295 000	295 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>395 000</b>	<b>395 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 035 246	830 874
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 035 246</b>	<b>830 874</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 430 246</b>	<b>1 225 874</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	4 292 962	4 453 757
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 962</b>	<b>4 453 757</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 962</b>	<b>4 453 757</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		410 608	430 901
Betalbar skatt	3	52 980	184 448
Skyldig offentlige avgifter		795 633	648 709
Kortsiktig konserngjeld	6	584 901	584 901
Annen kortsiktig gjeld		800 902	759 644
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 645 023</b>	<b>2 608 603</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 937 986</b>	<b>7 062 360</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 368 232</b>	<b>8 288 233</b>



Organisasjonsnr: 968 913 190  
PERNILLE KAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
15.00

<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

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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**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

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



RSM Norge AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

Til generalforsamlingen i Pernille Kafe AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert Pernille Kafe AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 204 372. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD  
AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av/is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2022 for Pernille Kafe AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Mandal, 21. juli 2023  
RSM Norge AS

Inge Soteland  
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2022  
for  
Pernille Kafe AS**

**Organisasjonsnr. 968 913 190**

**Utarbeidet av:**

Merkantil Service AS  
Godkjent regnskapsselskap  
Niis Heglandsveg 72  
4735 EVJE  
Organisasjonsnr. 916 589 085



Pernille Kafe AS

**Resultatregnskap**

	Note	2022	2021
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		15 715 455	15 665 330
Annen driftsinntekt		0	112 960
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>15 715 455</b>	<b>15 778 290</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		4 629 926	4 245 158
Lønnskostnad	1	7 578 360	7 258 352
Avskrivning på varige driftsmidler	2	293 948	225 341
Annen driftskostnad	1	2 797 059	2 394 085
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>15 299 294</b>	<b>14 122 936</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>416 161</b>	<b>1 655 355</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Verdøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	32 850
Annen renteinntekt		45 392	17 452
Annen finansinntekt		6 582	4 442
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>51 973</b>	<b>54 744</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		207 194	180 973
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>207 194</b>	<b>180 973</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(155 220)</b>	<b>(126 229)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>260 940</b>	<b>1 529 126</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	56 568	328 512
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag		0	443 864
Overføringer annen egenkapital	4	204 372	756 750
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>204 372</b>	<b>1 200 614</b>



Pernille Kafe AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	31 280	34 868
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>31 280</b>	<b>34 868</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2,5	2 086 410	2 196 649
Maskiner og anlegg	2,5	58 317	77 392
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	639 554	398 013
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 784 281</b>	<b>2 672 053</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	6	106 000	106 000
Lån til foretak i samme konsern	6	33 419	21 827
Investeringer i aksjer og andeler	7	231 050	151 050
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>370 469</b>	<b>278 877</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3 186 030</b>	<b>2 985 798</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	5	449 862	422 685
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5	217 929	172 376
Andre kortsiktige fordringer		501 065	497 144
<b>Sum fordringer</b>		<b>718 994</b>	<b>669 520</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	4 013 345	4 210 231
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 182 202</b>	<b>5 302 435</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>8 368 232</b>	<b>8 288 233</b>



Pernille Kafe AS

## Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	9	100 000	100 000
Overkurs	4	295 000	295 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>395 000</b>	<b>395 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	1 035 246	830 874
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>1 035 246</b>	<b>830 874</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>1 430 246</b>	<b>1 225 874</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	4 292 962	4 453 757
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 292 962</b>	<b>4 453 757</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>4 292 962</b>	<b>4 453 757</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		410 608	430 901
Betalbar skatt	3	52 980	184 448
Skyldig offentlige avgifter		795 633	648 709
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	6	584 901	584 901
Annen kortsiktig gjeld		800 902	759 644
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>2 645 023</b>	<b>2 608 603</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>6 937 986</b>	<b>7 062 360</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>8 368 232</b>	<b>8 288 233</b>

Evje 09.05.2023

Olav Andreas Erdvig  
Styrets leder/daglig leder



Pernille Kafe AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjennomsnittlig anskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarerne i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Pernille Kafe AS

## Noter 2022

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 15 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 334 581	6 064 857
Arbeidsgiveravgift	718 452	689 445
Pensjonskostnader	174 982	162 663
Andre lønnsrelaterte ytelser	350 345	341 387
<b>Totalt</b>	<b>7 578 360</b>	<b>7 258 352</b>

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller nærstående parter.

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	34 000	16 800
<b>Totalt</b>	<b>34 000</b>	<b>16 800</b>

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 914 213	319 364	1 409 027	5 642 604
+ Tilgang	0	0	406 176	406 176
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 914 213	319 364	1 815 203	6 048 780
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 717 564	241 972	1 011 014	2 970 550
+ Ordinære avskrivninger	110 239	19 075	164 635	293 948
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 827 803	261 047	1 175 649	3 264 499
<b>Balansført verdi pr 31/12</b>	<b>2 086 410</b>	<b>58 317</b>	<b>639 554</b>	<b>2 784 281</b>
Prosentavskrivning for ord.avskr	2-14	10-20	10-20	

Noter for Pernille Kafe AS

Organisasjonsnr. 968913190



Pernille Kafe AS

## Noter 2022

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

<b>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</b>	<b>2022</b>
Resultat før skattekostnader	260 940
Permanente og andre forskjeller	-3 814
Endring i midlertidige forskjeller	-16 310
<b>Inntekt</b>	<b>240 816</b>

<b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b>	<b>2022</b>
Beregnet skatt av årets resultat	52 980
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>52 980</b>
+ endring i utsatt skattefordel	3 588
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>56 568</b>

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	52 980
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>52 980</b>

### Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-132 183	-152 493
+ Utestående fordringer	-10 000	-6 000
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>142 183</b>	<b>158 493</b>
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	-142 183	-158 493
<b>Balanseført utsatt skattefordel</b>	<b>31 280</b>	<b>34 868</b>

### Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	<b>Aksjekapital / selskapskapital</b>	<b>Overkurs</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Pr 1.1.	100 000	295 000	830 874	1 225 874
+Fra årets resultat			204 372	204 372
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>295 000</b>	<b>1 035 246</b>	<b>1 430 246</b>



Pernille Kafe AS

## Noter 2022

### Note 5 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 3 446 115 og pr 31.12. i fjor kr 3 534 744.

<b>Pantsettelse</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	4 292 962	4 453 756
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2 086 410	2 196 648
Maksiner og anlegg	58 317	77 391
Driftsløsøre, inventar og utstyr	639 554	398 012
Varebeholdning	449 862	422 684
Kundefordringer	217 929	166 328
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>3 452 072</b>	<b>3 261 063</b>

### Note 6 - Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet

Selskapet kommer inn under reglene om små foretak i regnskapslovens §1-6 og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Aksjer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden. Selskapet har følgende aksjer i datterselskap:

	<b>Forretnings- kontor</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>EK pr. 01.01</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>EK pr. 31.12</b>
Erdvig Eiendom AS	Evje	100 %	1 827 423	282 538	2 109 961

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Fordringer</b>		
Andre langsiktige fordringer	33 419	21 827
<b>Sum fordringer</b>	<b>33 419</b>	<b>21 827</b>
<b>Gjeld</b>		
Årets avsatte konsernbidrag	0	569 056
Annen kortsiktig gjeld	584 901	15 845
<b>Sum gjeld</b>	<b>584 901</b>	<b>584 901</b>



Pernille Kafe AS

## Noter 2022

### Note 7 - Investeringer i aksjer og andeler

Investering i aksjer og andeler er bokført til anskaffelseskostnad.

	I år	I fjor
Anskaffelseskost pr 31.12.	231 050	151 050
<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>	<b>231 050</b>	<b>151 050</b>

### Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 386 275 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 284 169.

### Note 9 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Olav Andreas Erdvig		50	50,00 %
Erdvig Holding AS	924 033 851	50	50,00 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Antall
Olav Andreas Erdvig ( styrets leder/daglig leder )	50