



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 652 557
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEDRIFT LILLESAND AS
Forretningsadresse: Strandgata 10
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kjetil Granli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 654 677	3 336 034
Annen driftsinntekt		8 200	89 083
Sum inntekter		3 662 877	3 425 117
Kostnader			
Varekostnad		869 753	970 556
Lønnskostnad	1	2 153 999	1 600 391
Avskrivning på varige driftsmidler	2	100 250	100 250
Annen driftskostnad		578 863	668 868
Sum kostnader		3 702 866	3 340 065
Driftsresultat		-39 989	85 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	54
Sum finansinntekter		15	54
Annen rentekostnad		7 102	70
Annen finanskostnad			194
Sum finanskostnader		7 102	264
Netto finans		-7 087	-210
Ordinært resultat før skattekostnad		-47 076	84 842
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-9 169	19 874
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 907	64 968
Årsresultat		-37 907	64 968
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-37 907	64 968
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-37 907	64 968
Sum overføringer og disponeringer		-37 907	64 968



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	313 072	413 323
Sum varige driftsmidler		313 072	413 323
Sum anleggsmidler		313 072	413 323
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		41 022	51 022
Sum varer		41 022	51 022
Fordringer			
Kundefordringer		2 126	-2 245
Andre kortsiktige fordringer		131 868	80 564
Sum fordringer		133 995	78 319
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		604 654	420 979
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		604 654	420 979
Sum omløpsmidler		779 671	550 320
SUM EIENDELER		1 092 743	963 642
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	250 646	288 553
Sum opptjent egenkapital		250 646	288 553
Sum egenkapital		275 076	312 983
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	12 865	22 034
Sum avsetninger for forpliktelser		12 865	22 034
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		14 600	186 000
Sum annen langsiktig gjeld		14 600	186 000
Sum langsiktig gjeld		27 465	208 034
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 665	45 247
Betalbar skatt	3		-41 929
Skyldig offentlige avgifter		269 207	267 895
Annen kortsiktig gjeld		431 330	171 413
Sum kortsiktig gjeld		790 202	442 626
Sum gjeld		817 667	650 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 092 743	963 642



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 803462

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 652 557
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFEDRIFT LILLESAND AS
Forretningsadresse: Strandgata 10
4790 LILLESAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Kjetil Granli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 27.07.2022

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: 920 652 557
KAFEDRIFT LILLESAND AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 654 677	3 336 034
Annen driftsinntekt		8 200	89 083
Sum inntekter		3 662 877	3 425 117
Kostnader			
Varekostnad		869 753	970 556
Lønnskostnad	1	2 153 999	1 600 391
Avskrivning på varige driftsmidler	2	100 250	100 250
Annen driftskostnad		578 863	668 868
Sum kostnader		3 702 866	3 340 065
Driftsresultat		-39 989	85 052
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15	54
Sum finansinntekter		15	54
Annen rentekostnad		7 102	70
Annen finanskostnad			194
Sum finanskostnader		7 102	264
Netto finans		-7 087	-210
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-9 169	19 874
Ordinært resultat etter skattekostnad		-37 907	64 968
Årsresultat		-37 907	64 968
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-37 907	64 968
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-37 907	64 968
Sum overføringer og disponeringer		-37 907	64 968



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	12 865	22 034
Sum avsetninger for forpliktelseser		12 865	22 034
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		14 600	186 000
Sum annen langsiktig gjeld		14 600	186 000
Sum langsiktig gjeld		27 465	208 034
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		89 665	45 247
Betalbar skatt	3		-41 929
Skyldig offentlige avgifter		269 207	267 895
Annen kortsiktig gjeld		431 330	171 413
Sum kortsiktig gjeld		790 202	442 626
Sum gjeld		817 667	650 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 092 743	963 642



Organisasjonsnr: 920 652 557
KAFEDRIFT LILLESAND AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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

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



**Årsregnskap 2021
for
Kafedrift Lillesand AS**

Organisasjonsnr. 920652557

Utarbeidet av:

Safe Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Strandgata 4H
4790 LILLESAND
Organisasjonsnr. 914810256



Kafedrift Lillesand AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 654 677	3 336 034
Annen driftsinntekt		8 200	89 083
Sum driftsinntekter		3 662 877	3 425 117
Driftskostnader			
Varekostnad		869 753	970 556
Lønnskostnad	1	2 153 999	1 600 391
Avskrivning på varige driftsmidler	2	100 250	100 250
Annen driftskostnad		578 863	668 868
Sum driftskostnader		3 702 866	3 340 065
DRIFTSRESULTAT		(39 989)	85 052
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		15	54
Sum finansinntekter		15	54
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		7 102	70
Annen finanskostnad		0	194
Sum finanskostnader		7 102	264
NETTO FINANSPOSTER		(7 087)	(210)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(47 076)	84 842
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(9 169)	19 874
ORDINÆRT RESULTAT		(37 907)	64 968
ÅRSRESULTAT		(37 907)	64 968
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(37 907)	64 968
SUM OVERF. OG DISP.		(37 907)	64 968



Kafedrift Lillesand AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	313 072	413 323
Sum varige driftsmidler		313 072	413 323
SUM ANLEGGSMIDLER		313 072	413 323
OMLØPSMIDLER			
Varer		41 022	51 022
Fordringer			
Kundefordringer		2 126	(2 245)
Andre kortsiktige fordringer		131 868	80 564
Sum fordringer		133 995	78 319
Bankinnskudd, kontanter o.l.		604 654	420 979
SUM OMLØPSMIDLER		779 671	550 320
SUM EIENDELER		1 092 743	963 642



Kafedrift Lillesand AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	250 646	288 553
Sum opptjent egenkapital		250 646	288 553
SUM EGENKAPITAL		275 076	312 983
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	12 865	22 034
Sum avsetning for forpliktelser		12 865	22 034
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		14 600	186 000
Sum annen langsiktig gjeld		14 600	186 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		27 465	208 034
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		89 665	45 247
Betalbar skatt	3	0	(41 929)
Skyldig offentlige avgifter		269 207	267 895
Annen kortsiktig gjeld		431 330	171 413
SUM KORTSIKTIG GJELD		790 202	442 626
SUM GJELD		817 667	650 660
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 092 743	963 642

Lillesand 30.06.2022

Ingvill Dahl Bergkirk
Daglig leder/Styremedlem
(sign.)

Thomas Bergkirk
Styreleder
(sign.)



Kafedrift Lillesand AS

Noter 2021

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 for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

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

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 850 766	1 413 924
Arbeidsgiveravgift	251 697	171 133
Pensjonskostnader	11 982	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	39 554	15 333
Totalt	2 153 999	1 600 391



Kafedrift Lillesand AS

Noter 2021

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg
Anskaffelseskost pr. 1/1	513 573
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	513 573
Akk. av/nedskr. pr 1/1	100 250
+ Ordinære avskrivninger	100 250
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	200 501
Balanseført verdi pr 31/12	313 072
Procentsats for ord.avskr	17-33

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-47 076
+ Permanente og andre forskjeller	5 400
+ Endring i midlertidige forskjeller	37 618
= Inntekt	-4 058

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-9 169
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	-9 169
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0



Kafedrift Lillesand AS

Noter 2021

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, som begge eier mer enn 5 % av aksjene:

Navn	Antall	Eierandel
Thomas Bergkirk	15	50,00 %
Ingvill Dahl Bergkirk	15	50,00 %

Note 5 - Annen innskutt egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-5 570	288 553	312 983
-Til årets resultat			0	-37 907	-37 907
=Pr 31.12.	30 000	0	-5 570	250 646	275 076

Note 6 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	62 539	100 157
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 058	0
= Grunnlag utsatt skatt	58 481	100 157
Utsatt skatt	12 865	22 034