



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 690 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA KANTINEDRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2A
5210 OS

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: Mona Tyse Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2024

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, 27.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 172 319	688 405
Sum inntekter		2 172 319	688 405
Kostnader			
Varekostnad		998 038	396 856
Lønnskostnad	1, 2	863 076	268 042
Annen driftskostnad		181 445	52 079
Sum kostnader		2 042 559	716 977
Driftsresultat		129 760	-28 572
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		218	0
Annen finansinntekt		110	0
Sum finansinntekter		328	0
Annen rentekostnad		0	218
Sum finanskostnader		0	218
Netto finans		328	-218
Resultat før skattekostnad		130 088	-28 790
Skattekostnad	3, 4	20 290	0
Årsresultat		109 798	-28 790
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		58 500	0
Udekket tap		37 861	-28 791
Annen egenkapital		13 438	0
Sum overføringer og disponeringer		109 799	-28 791



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 772	22 822
Sum varer		18 772	22 822
Fordringer			
Kundefordringer		77 709	49 570
Andre kortsiktige fordringer		1 176	901
Sum fordringer		78 885	50 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum omløpsmidler		366 511	160 692
SUM EIENDELER		366 511	160 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 438	0
Udekket tap	5	0	37 861
Sum opptjent egenkapital		13 438	-37 861



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum egenkapital		43 438	-7 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	30 218
Sum annen langsiktig gjeld		0	30 218
Sum langsiktig gjeld		0	30 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 284	9 667
Betalbar skatt	3, 4	3 790	0
Skyldige offentlige avgifter		51 935	44 310
Kortsiktig konserngjeld	7	75 000	0
Annen kortsiktig gjeld		154 064	84 358
Sum kortsiktig gjeld		323 073	138 335
Sum gjeld		323 073	168 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		366 511	160 692



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 306814

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 690 834
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: IMA KANTINEDRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Amfi Os
Prestegardskogen 2A
5210 OS

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: Mona Tyse Haugland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.02.2024

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, 15.02.2024

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: 929 690 834
IMA KANTINEDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 172 319	688 405
Sum inntekter		2 172 319	688 405
Kostnader			
Varekostnad		998 038	396 856
Lønnskostnad	1, 2	863 076	268 042
Annen driftskostnad		181 445	52 079
Sum kostnader		2 042 559	716 977
Driftsresultat		129 760	-28 572
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		218	0
Annen finansinntekt		110	0
Sum finansinntekter		328	0
Annen rentekostnad		0	218
Sum finanskostnader		0	218
Netto finans		328	-218
Resultat før skattekostnad		130 088	-28 790
Skattekostnad	3, 4	20 290	0
Årsresultat		109 798	-28 790
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		58 500	0
Udekket tap		37 861	-28 791
Annen egenkapital		13 438	0
Sum overføringer og disponeringer		109 799	-28 791



Organisasjonsnr: 929 690 834
IMA KANTINEDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 772	22 822
Sum varer		18 772	22 822
Fordringer			
Kundefordringer		77 709	49 570
Andre kortsiktige fordringer		1 176	901
Sum fordringer		78 885	50 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum omløpsmidler		366 511	160 692
SUM EIENDELER		366 511	160 692
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 438	0
Udekket tap	5	0	37 861
Sum opptjent egenkapital		13 438	-37 861
Sum egenkapital		43 438	-7 861
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld		0	30 218
Øvrig langsiktig gjeld		0	30 218
Sum annen langsiktig gjeld		0	30 218



Sum langsiktig gjeld		0	30 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 284	9 667
Betalbar skatt	3, 4	3 790	0
Skyldige offentlige avgifter		51 935	44 310
Kortsiktig konserngjeld	7	75 000	0
Annen kortsiktig gjeld		154 064	84 358
Sum kortsiktig gjeld		323 073	138 335
Sum gjeld		323 073	168 553
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		366 511	160 692



Organisasjonsnr: 929 690 834
IMA KANTINEDRIFT 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

2

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

1



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	689716.00	226579.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	102013.00	26408.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	51794.00	7996.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19553.00	7059.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	863076.00	268042.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75000.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjeld til morsselskap gjelder konsernbidrag for 2023

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<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



IMA KANTINEDRIFT AS
929 690 834

Resultatregnskap

	Note	2023	04.08 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 172 319	688 405
Sum driftsinntekter		2 172 319	688 405
Driftskostnader			
Varekostnad		-998 038	-396 856
Lønnskostnad	1, 2	-863 076	-268 042
Annen driftskostnad		-181 445	-52 079
Sum driftskostnader		-2 042 559	-716 977
Driftsresultat		129 760	-28 573
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		218	0
Annen finansinntekt		110	0
Sum finansinntekter		328	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-218
Sum finanskostnader		0	-218
Netto finans		328	-218
Resultat før skattekostnad		130 088	-28 791
Skattekostnad	3, 4	-20 290	0
Årsresultat		109 798	-28 791
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		58 500	0
Annen egenkapital		13 438	0
Udekket tap		37 861	-28 791
Sum overføringer		109 798	-28 791



IMA KANTINEDRIFT AS
929 690 834

Balanse 31.12

	Note	2023	04.08 - 31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 772	22 822
Sum varer		18 772	22 822
Fordringer			
Kundefordringer		77 709	49 570
Andre kortsiktige fordringer		1 176	901
Sum fordringer		78 885	50 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum omløpsmidler		366 511	160 692
SUM EIENDELER		366 511	160 692



IMA KANTINEDRIFT AS
929 690 834

Balanse 31.12

	Note	2023	04.08 - 31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 438	0
Udekket tap	5	0	-37 861
Sum opptjent egenkapital		13 438	-37 861
Sum egenkapital		43 438	-7 861
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	30 218
Sum annen langsiktig gjeld		0	30 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 284	9 667
Betalbar skatt	3, 4	3 790	0
Skyldige offentlige avgifter		51 935	44 310
Kortsiktig konserngjeld	7	75 000	0
Annen kortsiktig gjeld		154 064	84 358
Sum kortsiktig gjeld		323 073	138 334
Sum gjeld		323 073	168 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		366 511	160 692

Bjørnafjorden, 05.02.2024

Mona Tyse Haugland
styrets leder

Espen Andre Toft Haugland
styremedlem



IMA KANTINEDRIFT AS
929690834

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. 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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	04.08 - 31.12.2022
Lønn	689 716	226 579
Arbeidsgiveravgift	102 013	26 408
Pensjonskostnader	51 794	7 996
Andre relaterte ytelser	19 553	7 059
Sum	863 076	268 042

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



IMA KANTINEDRIFT AS
929690834

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	04.08 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	20 290	0
Skattekostnad	20 290	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	130 088	-28 791
Permanente forskjeller	0	-9 070
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-37 861	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-75 000	0
Skattepliktig inntekt	17 228	-37 861
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	20 290	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-16 500	0
Sum betalbar skatt i balansen	3 790	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-37 861	0	-37 861
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-37 861	0	-37 861
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	37 861	0	37 861
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	0	-37 861	-7 861
Årsresultat	0	71 938	37 861	109 798
- Avgitt konsernbidrag	0	-58 500	0	-58 500
Egenkapital 31.12.2023	30 000	13 438	0	43 438

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	300	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
IMA KAFÉ DRIFT AS	100	100	Ord. aksjer



IMA KANTINEDRIFT AS
929690834

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	04.08 - 31.12.2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	75 000	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjeld til morsselskap gjelder konsernbidrag for 2023

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 6 pages before this page
Dokumentet inneholder 6 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 6 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 6 sider før denne side

Detta dokument innehåller 6 sidor före denna sida

Espen Andre Toft Haugland

f15a830a-db60-4703-8787-fa8c17e791a1 - 2024-02-08 10:13:24 UTC +02:00
BankID - 9c39e574-d5de-4f49-a612-af73ee277a1b - NO

Mona Tyse Haugland

3528ed34-f7ac-46eb-aacc-e6cb192697e5 - 2024-02-12 18:17:03 UTC +02:00
BankID - b5889f4c-92b7-4ffe-a7b7-1434763d32f4 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/04b7dbc0-e790-4c60-a469-22e889f15eab>

visma sign
www.vismasign.com



IMA KANTINEDRIFT AS
929 690 834

Resultatregnskap

	Note	2023	04.08 - 31.12.2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 172 319	688 405
Sum driftsinntekter		2 172 319	688 405
Driftskostnader			
Varekostnad		-998 038	-396 856
Lønnskostnad	1, 2	-863 076	-268 042
Annen driftskostnad		-181 445	-52 079
Sum driftskostnader		-2 042 559	-716 977
Driftsresultat		129 760	-28 573
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		218	0
Annen finansinntekt		110	0
Sum finansinntekter		328	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	-218
Sum finanskostnader		0	-218
Netto finans		328	-218
Resultat før skattekostnad		130 088	-28 791
Skattekostnad	3, 4	-20 290	0
Årsresultat		109 798	-28 791
Overføringer			
Avgitt konsernbidrag		58 500	0
Annen egenkapital		13 438	0
Udekket tap		37 861	-28 791
Sum overføringer		109 798	-28 791



IMA KANTINEDRIFT AS
929 690 834

Balanse 31.12

	Note	2023	04.08 - 31.12.2022
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 772	22 822
Sum varer		18 772	22 822
Fordringer			
Kundefordringer		77 709	49 570
Andre kortsiktige fordringer		1 176	901
Sum fordringer		78 885	50 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		268 854	87 399
Sum omløpsmidler		366 511	160 692
SUM EIENDELER		366 511	160 692



IMA KANTINEDRIFT AS
929 690 834

Balanse 31.12

	Note	2023	04.08 - 31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	13 438	0
Udekket tap	5	0	-37 861
Sum opptjent egenkapital		13 438	-37 861
Sum egenkapital		43 438	-7 861
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	30 218
Sum annen langsiktig gjeld		0	30 218
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 284	9 667
Betalbar skatt	3, 4	3 790	0
Skyldige offentlige avgifter		51 935	44 310
Kortsiktig konserngjeld	7	75 000	0
Annen kortsiktig gjeld		154 064	84 358
Sum kortsiktig gjeld		323 073	138 334
Sum gjeld		323 073	168 552
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		366 511	160 692

Bjørnafjorden, 05.02.2024

Mona Tyse Haugland
styrets leder

Espen Andre Toft Haugland
styremedlem



IMA KANTINEDRIFT AS
929690834

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. 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

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	04.08 - 31.12.2022
Lønn	689 716	226 579
Arbeidsgiveravgift	102 013	26 408
Pensjonskostnader	51 794	7 996
Andre relaterte ytelser	19 553	7 059
Sum	863 076	268 042

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 2



IMA KANTINEDRIFT AS
929690834

Note 3 - Spesifisering av skatt

	2023	04.08 - 31.12.2022
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	20 290	0
Skattekostnad	20 290	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	130 088	-28 791
Permanente forskjeller	0	-9 070
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-37 861	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	-75 000	0
Skattepliktig inntekt	17 228	-37 861
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	20 290	0
Betalbar skatt på konsernbidrag	-16 500	0
Sum betalbar skatt i balansen	3 790	0

Note 4 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Fremførbart underskudd	-37 861	0	-37 861
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
Netto forskjeller	-37 861	0	-37 861
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	37 861	0	37 861
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	0	-37 861	-7 861
Årsresultat	0	71 938	37 861	109 798
- Avgitt konsernbidrag	0	-58 500	0	-58 500
Egenkapital 31.12.2023	30 000	13 438	0	43 438

Note 6 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ord. aksjer	100	300	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
IMA KAFÉ DRIFT AS	100	100	Ord. aksjer



IMA KANTINEDRIFT AS
929690834

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	2023	04.08 - 31.12.2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	75 000	0

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Gjeld til morsselskap gjelder konsernbidrag for 2023

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



IMA KANTINEDRIFT AS
929 690 834

Kontantstrømoppstilling

	2023	04.08 - 31.12.2022
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	130 088	-28 791
- Periodens betalte skatt	16 500	0
+/- Endring i varelager	4 050	-22 822
+/- Endring i kundefordringer	-28 139	-49 570
+/- Endring i leverandørgjeld	28 618	9 667
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter	77 056	127 767
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	195 173	36 251
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter		
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
- Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	30 218	-30 218
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-30 218	30 218
= Netto endring i kontanter mv	164 955	66 469
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse	87 399	0
= Kontantbeholdning ved årets utgang	252 354	66 469
Kontantbeholdning mv framkommer slik:		
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang	244 612	62 186
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang	24 242	25 213
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang	268 854	87 399