



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 853 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÈ & LITT TE AS
Forretningsadresse: Mølla Kjøpesenter
Alf Nebbs gate 3
7160 BJUGN

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: Ragnhild Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.10.2023

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, 10.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 823 245	2 475 452
Annen driftsinntekt		116 299	56 545
Sum inntekter		2 939 544	2 531 997
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		142 100	-38 448
Varekostnad		1 026 904	750 649
Lønnskostnad	2, 3	1 360 159	1 161 443
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 998	29 584
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		461 604	440 000
Sum kostnader		3 009 765	2 343 228
Driftsresultat		-70 221	188 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		171	1
Sum finansinntekter		171	1
Annen rentekostnad		90 134	55 559
Sum finanskostnader		90 134	55 559
Netto finans		-89 964	-55 558
Ordinært resultat før skattekostnad		-160 184	133 211
Skattekostnad		5 006	55 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		-165 190	78 018
Årsresultat		-165 190	78 018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-165 190	78 018
Sum overføringer og disponeringer		-165 190	78 018



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel		0	5 006
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	5 006
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 990	94 988
Sum varige driftsmidler		75 990	94 988
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		75 990	99 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		143 300	285 400
Sum varer		143 300	285 400
Fordringer			
Kundefordringer		120 357	35 349
Andre kortsiktige fordringer	5	65 754	37 339
Sum fordringer		186 111	72 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 417	28 964
Leverandørgjeld		132 498	53 420
Betalbar skatt		0	31 945
Skyldige offentlige avgifter		52 734	156 663
Annen kortsiktig gjeld		109 164	139 935
Sum kortsiktig gjeld		330 813	410 927
Sum gjeld		803 345	736 391
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		417 364	515 601



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 733428

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 853 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ & LITT TE AS
Forretningsadresse: Mølla Kjøpesenter
Alf Nebbs gate 3
7160 BJUGN

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: Ragnhild Andresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.10.2023

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, 09.10.2023

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: 996 853 705
CAFÉ & LITT TE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 823 245	2 475 452
Annen driftsinntekt		116 299	56 545
Sum inntekter		2 939 544	2 531 997
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		142 100	-38 448
Varekostnad		1 026 904	750 649
Lønnskostnad	2, 3	1 360 159	1 161 443
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 998	29 584
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	0
Annen driftskostnad		461 604	440 000
Sum kostnader		3 009 765	2 343 228
Driftsresultat		-70 221	188 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		171	1
Sum finansinntekter		171	1
Annen rentekostnad		90 134	55 559
Sum finanskostnader		90 134	55 559
Netto finans		-89 964	-55 558
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-160 184	133 211
Skattekostnad		5 006	55 193
Ordinært resultat etter skattekostnad		-165 190	78 018
Årsresultat		-165 190	78 018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-165 190	78 018
Sum overføringer og disponeringer		-165 190	78 018



Organisasjonsnr: 996 853 705
CAFÉ & LITT TE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	4	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	4	0	0
Utsatt skattefordel		0	5 006
Goodwill	4	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	5 006
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	0	0
Maskiner og anlegg	4	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	4	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 990	94 988
Sum varige driftsmidler		75 990	94 988
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		75 990	99 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		143 300	285 400
Sum varer		143 300	285 400
Fordringer			
Kundefordringer		120 357	35 349
Andre kortsiktige fordringer	5	65 754	37 339
Sum fordringer		186 111	72 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520
Sum omløpsmidler		341 374	415 608



SUM EIENDELER		417 364	515 602
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Ikke registrert aksjekapital	6	0	0
Beholdning av egne aksjer	6	0	0
Overkurs	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	0	0
Udekket tap	6	485 981	320 790
Sum opptjent egenkapital		-485 981	-320 790
Sum egenkapital		-385 981	-220 790
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	7	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	0	0
Obligasjonslån	7	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	472 532	325 464
Langsiktig konserngjeld	7	0	0
Ansvarlig lånekapital	7	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	7	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		472 532	325 464
Sum langsiktig gjeld		472 532	325 464
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		36 417	28 964
Betalbar skatt		132 498	53 420
Skyldige offentlige avgifter		0	31 945
Annen kortsiktig gjeld		52 734	156 663
Sum kortsiktig gjeld		109 164	139 935
Sum gjeld		330 813	410 927
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		417 364	515 601



Organisasjonsnr: 996 853 705
CAFÉ & LITT TE 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

5.00

Note

3



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1258680.00	1079736.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81093.00	69634.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	20387.00	12073.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1360160.00	1161443.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	471535.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	471535.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	395305.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	76230.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	18758.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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

7

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
46000.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
301966.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
301966.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

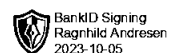
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



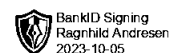
Årsregnskap for
CAFÈ & LITT TE AS

996 853 705

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

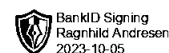


Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 823 245	2 475 452
Annen driftsinntekt		116 299	56 545
Sum driftsinntekter		2 939 544	2 531 997
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-142 100	38 448
Varekostnad		-1 026 904	-750 649
Lønnskostnad	2, 3	-1 360 159	-1 161 443
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-18 998	-29 584
Annen driftskostnad		-461 604	-440 000
Sum driftskostnader		-3 009 765	-2 343 228
Driftsresultat		-70 221	188 769
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		171	1
Sum finansinntekter		171	1
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-90 134	-55 559
Sum finanskostnader		-90 134	-55 559
Netto finans		-89 964	-55 558
Resultat før skattekostnad		-160 184	133 211
Skattekostnad		-5 006	-55 193
Årsresultat		-165 190	78 018
Overføringer			
Udekket tap		-165 190	78 018
Sum overføringer		-165 190	78 018



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

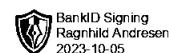


Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	5 006
Sum immaterielle eiendeler		0	5 006
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 990	94 988
Sum varige driftsmidler		75 990	94 988
Sum anleggsmidler		75 990	99 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		143 300	285 400
Sum varer		143 300	285 400
Fordringer			
Kundefordringer		120 357	35 349
Andre kortsiktige fordringer	5	65 754	37 339
Sum fordringer		186 111	72 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520
Sum omløpsmidler		341 374	415 607
SUM EIENDELER		417 364	515 601



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705



Balanse pr. 31.12

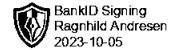
	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-485 981	-320 790
Sum opptjent egenkapital		-485 981	-320 790
Sum egenkapital		-385 981	-220 790
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	472 532	325 464
Sum annen langsiktig gjeld		472 532	325 464
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 417	28 964
Leverandørgjeld		132 498	53 420
Betalbar skatt		0	31 945
Skyldige offentlige avgifter		52 734	156 663
Annen kortsiktig gjeld		109 164	139 935
Sum kortsiktig gjeld		330 813	410 928
Sum gjeld		803 345	736 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		417 364	515 601

Bjugn, 05.10.2023

Ragnhild Andresen
styrets leder / daglig leder



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705



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

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 spesifisert 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

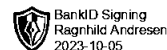
Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris 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.



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705



Note 1 - Manuell note

Koronapandemien ga redusert aktivitet, da utleie av Bjugn Gjestehjem ikke var mulig under pandemien. Ansatte var permittert i perioder. Bedriften oppfylte ikke kravene i den offentlige kompensasjonsordningen i 2020/2021, og fikk derfor ingen midler ekstra.

Likviditeten er dårligere på grunn av tapt inntekt, noe som fortsatt påvirker driften. Bedriften har mottatt kr 116299 i tilskudd fra Ørland Næringsfond i 2022.

Egenkapitalen er tapt, men styret mener dette vil rette seg ved normal drift. Styret avlegger regnskapet under forutsetning om fortsatt drift.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 258 680	1 079 736
Arbeidsgiveravgift	81 093	69 634
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	20 387	12 073
Sum	1 360 160	1 161 443

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	471 535
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	471 535
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-395 305
Balanseført verdi per 31.12.	76 230
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	18 758

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 6 - Egenkapital

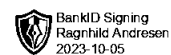
	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	-320 790	-220 790
Årsresultat	0	-165 190	-165 190
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-485 981	-385 981

Mer om egenkapital

Egenkapitalen er tapt, men styret mener dette vil rette seg ved normal drift.



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705



Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	46 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	301 966
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	301 966
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0



Årsregnskap for
CAFÈ & LITT TE AS

996 853 705

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 823 245	2 475 452
Annen driftsinntekt		116 299	56 545
Sum driftsinntekter		2 939 544	2 531 997
Driftskostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-142 100	38 448
Varekostnad		-1 026 904	-750 649
Lønnskostnad	2, 3	-1 360 159	-1 161 443
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	-18 998	-29 584
Annen driftskostnad		-461 604	-440 000
Sum driftskostnader		-3 009 765	-2 343 228
Driftsresultat		-70 221	188 769
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		171	1
Sum finansinntekter		171	1
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-90 134	-55 559
Sum finanskostnader		-90 134	-55 559
Netto finans		-89 964	-55 558
Resultat før skattekostnad		-160 184	133 211
Skattekostnad		-5 006	-55 193
Årsresultat		-165 190	78 018
Overføringer			
Udekket tap		-165 190	78 018
Sum overføringer		-165 190	78 018



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	5 006
Sum immaterielle eiendeler		0	5 006
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	75 990	94 988
Sum varige driftsmidler		75 990	94 988
Sum anleggsmidler		75 990	99 994
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		143 300	285 400
Sum varer		143 300	285 400
Fordringer			
Kundefordringer		120 357	35 349
Andre kortsiktige fordringer	5	65 754	37 339
Sum fordringer		186 111	72 688
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 963	57 520
Sum omløpsmidler		341 374	415 607
SUM EIENDELER		417 364	515 601



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-485 981	-320 790
Sum opptjent egenkapital		-485 981	-320 790
Sum egenkapital		-385 981	-220 790
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	472 532	325 464
Sum annen langsiktig gjeld		472 532	325 464
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		36 417	28 964
Leverandørgjeld		132 498	53 420
Betalbar skatt		0	31 945
Skyldige offentlige avgifter		52 734	156 663
Annen kortsiktig gjeld		109 164	139 935
Sum kortsiktig gjeld		330 813	410 928
Sum gjeld		803 345	736 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		417 364	515 601

Bjugn, 05.10.2023

Ragnhild Andresen
styrets leder / daglig leder



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

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

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.



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

Note 1 - Manuell note

Koronapandemien ga redusert aktivitet, da utleie av Bjugn Gjestehjem ikke var mulig under pandemien. Ansatte var permittert i perioder. Bedriften oppfylte ikke kravene i den offentlige kompensasjonsordningen i 2020/2021, og fikk derfor ingen midler ekstra.

Likviditeten er dårligere på grunn av tapt inntekt, noe som fortsatt påvirker driften. Bedriften har mottatt kr 116299 i tilskudd fra Ørland Næringsfond i 2022.

Egenkapitalen er tapt, men styret mener dette vil rette seg ved normal drift. Styret avlegger regnskapet under forutsetning om fortsatt drift.

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 3 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 258 680	1 079 736
Arbeidsgiveravgift	81 093	69 634
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	20 387	12 073
Sum	1 360 160	1 161 443

Note 4 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	471 535
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	471 535
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-395 305
Balansført verdi per 31.12.	76 230
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	18 758

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	100 000	-320 790	-220 790
Årsresultat	0	-165 190	-165 190
Egenkapital 31.12.2022	100 000	-485 981	-385 981

Mer om egenkapital

Egenkapitalen er tapt, men styret mener dette vil rette seg ved normal drift.



CAFÉ & LITT TE AS
996 853 705

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	46 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	301 966
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	301 966
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0