



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 890 336 442  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DELINA'S CAFE & LUNSJ AS  
Forretningsadresse: Kaffegata 23  
2270 FLISA

### 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: Solør Økonomi AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

### 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, 14.03.2023



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2021             | 2020     |
|--|------|------------------|----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                  |          |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |          |
| Salgsinntekt   |      | 3 408 533        |          |
| Annen driftsinntekt  |      | 209 303          |          |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>3 617 836</b> |          |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |          |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | -41 290          |          |
| Varekostnad  |      | 1 233 296        |          |
| Lønnskostnad   | 2    | 1 233 439        |          |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 4    | 18 900           |          |
| Annen driftskostnad  | 2    | 413 206          |          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>2 857 551</b> |          |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>760 284</b>   |          |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                  |          |
| Annen finansinntekt  |      | 849              |          |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>849</b>       |          |
| Annen rentekostnad   |      | 420              |          |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>420</b>       |          |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>429</b>       |          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>760 713</b>   | <b>0</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 5    | 170 204          |          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>590 509</b>   | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>590 509</b>   | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>590 509</b>   |          |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>590 509</b>   |          |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b> |
|--|-------------|----------------|-------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                |             |
| Ordinært utbytte                         |             | 550 000        |             |
| Avsatt til annen egenkapital             |             | 40 509         |             |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>590 509</b> |             |



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2021             | 2020           |
|--|------|------------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                |
| Utsatt skattefordel                            | 5    | 455              | 455            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>              |      | <b>455</b>       | <b>455</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 4    | 12 581           | 24 981         |
| Maskiner og anlegg                             | 4    |                  |                |
| Skip og flytende installasjoner                | 4    |                  |                |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 4    | 6 595            | 13 095         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 4    | <b>19 176</b>    | <b>38 076</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>19 631</b>    | <b>38 531</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>61 795</b>    | <b>20 504</b>  |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                |
| Kundefordringer                                |      | 13 502           | 2 043          |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      |                  | 41 384         |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>13 502</b>    | <b>43 427</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 3    | 918 706          | 776 683        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>918 706</b>   | <b>776 683</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>994 003</b>   | <b>840 614</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 013 634</b> | <b>879 145</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2021             | 2020           |
|--|------|------------------|----------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                  |                |
| Aksjekapital                             | 1    | 30 000           | 30 000         |
| Beholdning av egne aksjer                | 1    |                  |                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>30 000</b>    | <b>30 000</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                  |                |
| Annen egenkapital                        |      | 48 749           | 8 240          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>48 749</b>    | <b>8 240</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                   |      | <b>78 749</b>    | <b>38 240</b>  |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                  |                |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                |
| Utsatt skatt                             | 5    | 455              |                |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>455</b>       |                |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                |
| Langsiktig konserngjeld                  |      |                  | 1 667          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      |                  | <b>1 667</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>455</b>       | <b>1 667</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                |
| Leverandørgjeld                          |      | 10 118           | 40 468         |
| Betalbar skatt                           | 5    | 169 749          | 89 145         |
| Skyldig offentlige avgifter              |      | 53 201           | 98 376         |
| Utbytte                                  |      | 550 000          | 500 000        |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 151 362          | 111 249        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>934 430</b>   | <b>839 238</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |      | <b>934 885</b>   | <b>840 905</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      | <b>1 013 634</b> | <b>879 145</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 182598

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 890 336 442  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DELINA'S CAFE & LUNSJ AS  
Forretningsadresse: Kaffegata 23  
2270 FLISA

#### 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: Solør Økonomi AS  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.03.2022

#### 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, 04.04.2022

---

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: 890 336 442  
DELINA'S CAFE & LUNSJ AS

## RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK   | Note | 2021             | 2020     |
|--|------|------------------|----------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                  |          |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |          |
| Salgsinntekt   |      | 3 408 533        |          |
| Annen driftsinntekt  |      | 209 303          |          |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>3 617 836</b> |          |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |          |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | -41 290          |          |
| Varekostnad  |      | 1 233 296        |          |
| Lønnskostnad   | 2    | 1 233 439        |          |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 4    | 18 900           |          |
| Annen driftskostnad  | 2    | 413 206          |          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>2 857 551</b> |          |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>760 284</b>   |          |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                  |          |
| Annen finansinntekt  |      | 849              |          |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>849</b>       |          |
| Annen rentekostnad   |      | 420              |          |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>420</b>       |          |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>429</b>       |          |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>760 713</b>   | <b>0</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat   | 5    | 170 204          |          |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>590 509</b>   | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat</b>   |      | <b>590 509</b>   | <b>0</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>590 509</b>   |          |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>590 509</b>   |          |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |      |                  |          |
| Ordinært utbytte   |      | 550 000          |          |
| Avsatt til annen egenkapital   |      | 40 509           |          |



Sum overføringer og  
disponeringer

590 509



Organisasjonsnr: 890 336 442  
DELINA'S CAFE & LUNSJ AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note     | 2021             | 2020           |
|--|----------|------------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |          |                  |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |          |                  |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |          |                  |                |
| Utsatt skattefordel                                | 5        | 455              | 455            |
| <b>Sum immaterielle eiendeler</b>                  |          | <b>455</b>       | <b>455</b>     |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |          |                  |                |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 4        | 12 581           | 24 981         |
| Maskiner og anlegg                                 | 4        |                  |                |
| Skip og flytende<br>installasjoner                 | 4        |                  |                |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 4        | 6 595            | 13 095         |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     | <b>4</b> | <b>19 176</b>    | <b>38 076</b>  |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |          | <b>19 631</b>    | <b>38 531</b>  |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |          |                  |                |
| <b>Varer</b>                                       |          |                  |                |
| <b>Sum varer</b>                                   |          | <b>61 795</b>    | <b>20 504</b>  |
| <b>Fordringer</b>                                  |          |                  |                |
| Kundefordringer                                    |          | 13 502           | 2 043          |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |          |                  | 41 384         |
| <b>Sum fordringer</b>                              |          | <b>13 502</b>    | <b>43 427</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |          |                  |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   | 3        | 918 706          | 776 683        |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |          | <b>918 706</b>   | <b>776 683</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |          | <b>994 003</b>   | <b>840 614</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |          | <b>1 013 634</b> | <b>879 145</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG<br/>GJELD</b>          |          |                  |                |
| <b>Egenkapital</b>                                 |          |                  |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                        |          |                  |                |
| Aksjekapital                                       | 1        | 30 000           | 30 000         |
| Beholdning av egne aksjer                          | 1        |                  |                |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                    |          | <b>30 000</b>    | <b>30 000</b>  |



|  |                  |                |
|--|------------------|----------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>                |                  |                |
| Annen egenkapital                          | 48 749           | 8 240          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>            | <b>48 749</b>    | <b>8 240</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                     | <b>78 749</b>    | <b>38 240</b>  |
| <b>Gjeld</b>                               |                  |                |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                    |                  |                |
| Utsatt skatt                               | 5                | 455            |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b> |                  | <b>455</b>     |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>              |                  |                |
| Langsiktig konserngjeld                    |                  | 1 667          |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>          |                  | <b>1 667</b>   |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>                | <b>455</b>       | <b>1 667</b>   |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                    |                  |                |
| Leverandørgjeld                            | 10 118           | 40 468         |
| Betalbar skatt                             | 5                | 89 145         |
| Skyldig offentlige avgifter                | 53 201           | 98 376         |
| Utbytte                                    | 550 000          | 500 000        |
| Annen kortsiktig gjeld                     | 151 362          | 111 249        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>                | <b>934 430</b>   | <b>839 238</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                           | <b>934 885</b>   | <b>840 905</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>            | <b>1 013 634</b> | <b>879 145</b> |





## RESULTATREGNSKAP

DELINAS CAFE & LUNSI AS

|   | Note | 2021           |
|---|------|----------------|
| <b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>              |      |                |
| Salgsinntekt  |      | 3 408 533      |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 209 303        |
| Sum driftsinntekter                                   |      | 3 617 836      |
| Varekostnad   |      | 1 233 296      |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer                |      | -41 290        |
| Lønnskostnad  | 2    | 1 233 439      |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4    | 18 900         |
| Annen driftskostnad                                   | 2    | 413 206        |
| Sum driftskostnader                                   |      | 2 857 551      |
| Driftsresultat  |      | 760 284        |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                |
| Annen finansinntekt                                   |      | 849            |
| Annen rentekostnad                                    |      | 420            |
| Resultat av finansposter                              |      | 429            |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |      | 760 713        |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5    | 170 204        |
| Ordinært resultat                                     |      | 590 509        |
| <b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>           |      |                |
| Årsresultat   |      | <b>590 509</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                |
| Avsatt til utbytte                                    |      | 550 000        |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | 40 509         |
| Sum overføringer                                      |      | 590 509        |



### BALANSE

#### DELINAS CAFE & LUNSI AS

| EIENDELER                           | Note | 2021             | 2020           |
|-------------------------------------|------|------------------|----------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                |      |                  |                |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>       |      |                  |                |
| Utsatt skattefordel                 | 5    | 455              | 455            |
| Sum immaterielle eiendeler          |      | 455              | 455            |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>          |      |                  |                |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 4    | 12 581           | 24 981         |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr  | 4    | 6 595            | 13 095         |
| Sum varige driftsmidler             | 4    | 19 176           | 38 076         |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>    |      |                  |                |
| Sum anleggsmidler                   |      | 19 631           | 38 531         |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                 |      |                  |                |
| Lager av varer og annen beholdning  |      | 61 795           | 20 504         |
| <b>FORDRINGER</b>                   |      |                  |                |
| Kundefordringer                     |      | 13 502           | 2 043          |
| Andre kortsiktige fordringer        |      | 0                | 41 384         |
| Sum fordringer                      |      | 13 502           | 43 427         |
| <b>INVESTERINGER</b>                |      |                  |                |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.        | 3    | 918 706          | 776 683        |
| Sum omløpsmidler                    |      | 994 003          | 840 614        |
| Sum eiendeler                       |      | <b>1 013 634</b> | <b>879 145</b> |

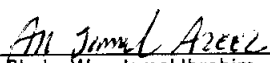


## BALANSE

### DELINAS CAFE & LUNSJ AS

| EGENKAPITAL OG GJELD            | Note | 2021             | 2020           |
|---------------------------------|------|------------------|----------------|
| EGENKAPITAL                     |      |                  |                |
| INNSKUTT EGENKAPITAL            |      |                  |                |
| Aksjekapital                    | 1    | 30 000           | 30 000         |
| Sum innskutt egenkapital        |      | 30 000           | 30 000         |
| OPPTJENT EGENKAPITAL            |      |                  |                |
| Annen egenkapital               |      | 48 749           | 8 240          |
| Sum opptjent egenkapital        |      | 48 749           | 8 240          |
| Sum egenkapital                 |      | 78 749           | 38 240         |
| GJELD                           |      |                  |                |
| AVSETNING FOR FORPLIKTELSER     |      |                  |                |
| Utsatt skatt                    | 5    | 455              | 0              |
| Sum avsetning for forpliktelser |      | 455              | 0              |
| ANNEN LANGSIKTIG GJELD          |      |                  |                |
| Langsiktig konserngjeld         |      | 0                | 1 667          |
| Sum annen langsiktig gjeld      |      | 0                | 1 667          |
| KORTSIKTIG GJELD                |      |                  |                |
| Leverandørgjeld                 |      | 10 118           | 40 468         |
| Betalbar skatt                  | 5    | 169 749          | 89 145         |
| Skyldig offentlige avgifter     |      | 53 201           | 98 376         |
| Utbytte                         |      | 550 000          | 500 000        |
| Annen kortsiktig gjeld          |      | 151 362          | 111 249        |
| Sum kortsiktig gjeld            |      | 934 430          | 839 238        |
| Sum gjeld                       |      | 934 885          | 840 905        |
| Sum egenkapital og gjeld        |      | <b>1 013 634</b> | <b>879 145</b> |

Flisa, 08.03.2022  
Styret i Delinas Cafe & Lunsj AS

  
Shaka Wan Jamal Ibrahim  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNTEKTER

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

## SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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

## VARER

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

## FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

## Note 1 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I DELINAS CAFE & LUNSI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall    | Pålydende | Bokført       |
|-----------------|-----------|-----------|---------------|
| Ordinære aksjer | 30        | 1 000,0   | 30 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>30</b> |           | <b>30 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|                             | Ordinære  | Eierandel    | Stemmeandel  |
|-----------------------------|-----------|--------------|--------------|
| Ari Jamal Azeez             | 15        | 50,0         | 50,0         |
| Shaka Wan Jamal Ibrahim     | 15        | 50,0         | 50,0         |
| <b>Totalt antall aksjer</b> | <b>30</b> | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

| Navn                    | Verv       | Ordinære |
|-------------------------|------------|----------|
| Shaka Wan Jamal Ibrahim | styreleder | 15       |



Totalt antall aksjer

15

## Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

| LØNNKOSTNADER      | 2021             | 2020     |
|--------------------|------------------|----------|
| Lønninger          | 1 077 301        | 0        |
| Arbeidsgiveravgift | 116 734          | 0        |
| Andre ytelser      | 39 404           | 0        |
| <b>Sum</b>         | <b>1 233 439</b> | <b>0</b> |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

## Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 10.

## Note 4 Anleggsmidler

|                                    | Driftsløspøre,<br>inventar ol. | Sum           |
|------------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21      | 56 976                         | 56 976        |
| <b>= Anskaffelseskost 31.12.21</b> | <b>56 976</b>                  | <b>56 976</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 37 800                         | 37 800        |
| <b>= Bokført verdi 31.12.21</b>    | <b>19 176</b>                  | <b>19 176</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 18 900                         | 18 900        |
| Økonomisk levetid                  | 3 år                           |               |

## Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2021           | 2020     |
|--|----------------|----------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |          |
| Betalbar skatt                           | 169 749        | 0        |
| Endring i utsatt skattefordel            | 455            | 0        |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>170 204</b> | <b>0</b> |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |          |
| Ordinært resultat før skatt              | 760 713        | 0        |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 0        |
| Endring i midlertidige forskjeller       | 10 871         | 0        |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>771 585</b> | <b>0</b> |

Betalbar skatt i balansen:



|                                      |                |               |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| Betalbar skatt på årets resultat     | 169 749        | 89 145        |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b> | <b>169 749</b> | <b>89 145</b> |

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

|   | 2021           | 2020          | Endring       |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Varige driftsmidler                       | -12 939        | -2 068        | 10 871        |
| <b>Sum</b>                                | <b>-12 939</b> | <b>-2 068</b> | <b>10 871</b> |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 12 939         | 0             | -12 939       |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>   | <b>0</b>       | <b>-2 068</b> | <b>-2 068</b> |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>       | <b>-455</b>   | <b>-455</b>   |

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

## Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å xxxxx.

Delinas Cafe & Lunsj AS har en bokført fordring mot xxx på 0. xxx har positiv egenkapital per 31.12.2021. Det er usikkerhet knyttet til realiseringen av den utsatte skattefordelen på 455. Styret i Delinas Cafe & Lunsj AS forventer en nøytral løpende drift i nær framtid og på lengre sikt forventer man bedre tider da viktige bransjeindikatorer indikere bedre tider. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen.

Driften av Delinas Cafe & Lunsj AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.