



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 207 050
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTAUSKAFEEN AS
Forretningsadresse: Industriveien 33
9325 BARDUFOSS

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: Roar A. D. Lange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2022

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, 02.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 228 195	2 577 456
Annen driftsinntekt		46 030	27 624
Sum inntekter		3 274 225	2 605 080
Kostnader			
Varekostnad		1 064 886	776 329
Lønnskostnad	1, 2	1 667 451	1 280 930
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	36 521	14 630
Annen driftskostnad		461 048	370 960
Sum kostnader		3 229 906	2 442 848
Driftsresultat		44 319	162 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			6
Annen finansinntekt		10 587	
Sum finansinntekter		10 587	6
Annen rentekostnad		14 061	25 467
Annen finanskostnad		203 671	
Sum finanskostnader		217 731	25 467
Netto finans		-207 144	-25 461
Ordinært resultat før skattekostnad		-162 826	136 771
Ordinært resultat etter skattekostnad		-162 826	136 771
Årsresultat	7, 8	-162 826	136 771
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-162 826	136 771
Sum overføringer og disponeringer		-162 826	136 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	43 420	79 942
Sum varige driftsmidler		43 420	79 942
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 036	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 036	15 000
Sum anleggsmidler		44 456	94 942
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 067	72 986
Sum varer		52 067	72 986
Fordringer			
Kundefordringer		48 733	9 858
Andre fordringer	3	237 579	16 434
Sum fordringer		286 312	26 292
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		66 382	39 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 382	39 610
Sum omløpsmidler		404 761	138 888
SUM EIENDELER		449 217	233 830

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	579 808	416 982
Sum opptjent egenkapital		-579 808	-416 982
Sum egenkapital	7, 8	-479 808	-316 982
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		374 397	40 898
Skyldige offentlige avgifter		383 013	351 084
Annen kortsiktig gjeld		171 614	158 831
Sum kortsiktig gjeld		929 025	550 813
Sum gjeld		929 025	550 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		449 217	233 830



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 916333

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 207 050
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTAUSKAFEEN AS
Forretningsadresse: Industriveien 33
9325 BARDUFOSSE

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: Roar A. D. Lange
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2022

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, 01.09.2022

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: 979 207 050
FORTAUSKAFEEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 228 195	2 577 456
Annen driftsinntekt		46 030	27 624
Sum inntekter		3 274 225	2 605 080
Kostnader			
Varekostnad		1 064 886	776 329
Lønnskostnad	1, 2	1 667 451	1 280 930
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	36 521	14 630
Annen driftskostnad		461 048	370 960
Sum kostnader		3 229 906	2 442 848
Driftsresultat		44 319	162 232
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			6
Annen finansinntekt		10 587	
Sum finansinntekter		10 587	6
Annen rentekostnad		14 061	25 467
Annen finanskostnad		203 671	
Sum finanskostnader		217 731	25 467
Netto finans		-207 144	-25 461
Ordinært resultat før skattekostnad		-162 826	136 771
Ordinært resultat etter skattekostnad		-162 826	136 771
Årsresultat	7, 8	-162 826	136 771
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-162 826	136 771
Sum overføringer og disponeringer		-162 826	136 771



Organisasjonsnr: 979 207 050
FORTAUSKAFEEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	43 420	79 942
Sum varige driftsmidler		43 420	79 942
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 036	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 036	15 000
Sum anleggsmidler		44 456	94 942
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 067	72 986
Sum varer		52 067	72 986
Fordringer			
Kundefordringer		48 733	9 858
Andre fordringer	3	237 579	16 434
Sum fordringer		286 312	26 292
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		66 382	39 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 382	39 610
Sum omløpsmidler		404 761	138 888
SUM EIENDELER		449 217	233 830
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	579 808	416 982
Sum opptjent egenkapital		-579 808	-416 982
Sum egenkapital	7, 8	-479 808	-316 982
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		374 397	40 898
Skyldige offentlige avgifter		383 013	351 084
Annen kortsiktig gjeld		171 614	158 831
Sum kortsiktig gjeld		929 025	550 813
Sum gjeld		929 025	550 813
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		449 217	233 830



Organisasjonsnr: 979 207 050
FORTAUSKAFFEEN 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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 skattemessig undorskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1558140.00	1210872.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80853.00	62507.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26913.00	10890.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1546.00	-3340.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1667452.00	1280929.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balansført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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

Annen langsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------



Noter 2021

FORTAUSKAFEEN AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 558 140	1 210 872
Arbeidsgiveravgift	80 853	62 507
Pensjonskostnader	26 913	10 890
Andre ytelser	1 546	(3 340)
Sum	1 667 452	1 280 929

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer



Daglig leder/styret leder har en fordring til selskapet på kr 234.581. Fordringen er ikke sikret og heller ikke renteberegnet.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	179 734
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	179 734
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(99 793)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(136 314)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	43 420
Årets avskrivninger	(36 521)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(162 826)	136 771
+/- Permanente forskjeller	200 620	7 827
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 598	(5 274)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(58 392)	(139 324)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	324	(20 274)	20 598
Omløpsmidler	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(373 455)	(315 063)	(58 392)
Netto forskjeller	(373 131)	(335 337)	(37 794)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	373 131	335 337	37 794
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 73 774



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(416 982)	(316 982)
Årets resultat		(162 826)	(162 826)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(579 808)	(479 808)

Note 8 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er gjort opp med et underskudd på kr 162.826

Egenkapitalen er tapt og styret har handleplikt.

Selskapet har vært nede 2 ganger pga. korona restriksjoner. Styret mener at selskapet nå er ovenpå igjen for andre gang og ser veldig lyst på fremtiden. Selskapet har fortsatt noen utestående betalinger til leverandører men disse har de betalingsavtaler på og mener de har kontroll på dette. Selskapet jobber hardt for og opparbeide seg en buffer slik at egenkapitalen kommer tilbake.

Selskapet har hatt betydelig forbedring i omsetningen. Styret anser de finansielle utfordringene for å være forbigående, og resultatprognosene for fremtiden er gode.

Etter styrets mening er forutsetningen om fortsatt drift tilstede for årsregnskapet 2021



Electronic signature

Signed by
Lange, Roar Alfon Dybvik



Date and time (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

30.08.2022 09:30:36

Date of birth

1976-12-02

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



Årsregnskap for 2021

**FORTAUSKAFEEN AS
9325 BARDUFOSS**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Synega Regnskap AS
Tollbugata 13
0152 OSLO
Org.nr. 914549140

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 FORTAUSKAFEEN AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		3 228 195	2 577 456
Annen driftsinntekt		46 030	27 624
Sum driftsinntekter		3 274 225	2 605 080
Varekostnad		(1 064 886)	(776 329)
Lønnskostnad	1, 2	(1 667 451)	(1 280 930)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(36 521)	(14 630)
Annen driftskostnad		(461 048)	(370 960)
Sum driftskostnader		(3 229 906)	(2 442 848)
Driftsresultat		44 319	162 232
Annen renteinntekt		0	6
Annen finansinntekt		10 587	0
Sum finansinntekter		10 587	6
Annen rentekostnad		(14 061)	(25 467)
Annen finanskostnad		(203 671)	0
Sum finanskostnader		(217 731)	(25 467)
Netto finans		(207 144)	(25 461)
Ordinært resultat før skattekostnad		(162 826)	136 771
Ordinært resultat		(162 826)	136 771
Årsresultat	7, 8	(162 826)	136 771
Overføringer			
Udekket tap		(162 826)	136 771
Sum		(162 826)	136 771



Balanse pr. 31. desember 2021 FORTAUSKAFEEN AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	43 420	79 942
Sum varige driftsmidler		43 420	79 942
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 036	15 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 036	15 000
Sum anleggsmidler		44 456	94 942
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 067	72 986
Sum varer		52 067	72 986
Fordringer			
Kundefordringer		48 733	9 858
Andre fordringer	3	237 579	16 434
Sum fordringer		286 312	26 292
Bankinnskudd, kontanter og lignende		66 382	39 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 382	39 610
Sum omløpsmidler		404 761	138 888
Sum eiendeler		449 217	233 830



Balanse pr. 31. desember 2021 FORTAUSKAFEEN AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(579 808)	(416 982)
Sum opptjent egenkapital		(579 808)	(416 982)
Sum egenkapital	7, 8	(479 808)	(316 982)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		374 397	40 898
Skyldige offentlige avgifter		383 013	351 084
Annen kortsiktig gjeld		171 614	158 831
Sum kortsiktig gjeld		929 025	550 813
Sum gjeld		929 025	550 813
Sum egenkapital og gjeld		449 217	233 830

Bardufoss, 30.08.2022

Roar Alfon Dybvik Lange
Styrets leder



Noter 2021

FORTAUSKAFEEN AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 558 140	1 210 872
Arbeidsgiveravgift	80 853	62 507
Pensjonskostnader	26 913	10 890
Andre ytelser	1 546	(3 340)
Sum	1 667 452	1 280 929

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Daglig leder/styret leder har en fordring til selskapet på kr 234.581. Fordringen er ikke sikret og heller ikke renteberegnet.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	179 734
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	179 734
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(99 793)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(136 314)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	43 420
Årets avskrivninger	(36 521)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(162 826)	136 771
+/- Permanente forskjeller	200 620	7 827
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 598	(5 274)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(58 392)	(139 324)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Midl. 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	324	(20 274)	20 598
Omløpsmidler	0	0	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(373 455)	(315 063)	(58 392)
Netto forskjeller	(373 131)	(335 337)	(37 794)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	373 131	335 337	37 794
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21, basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 73 774



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	(416 982)	(316 982)
Årets resultat		(162 826)	(162 826)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	(579 808)	(479 808)

Note 8 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2021 er gjort opp med et underskudd på kr 162.826

Egenkapitalen er tapt og styret har handleplikt.

Selskapet har vært nede 2 ganger pga. korona restriksjoner. Styret mener at selskapet nå er ovenpå igjen for andre gang og ser veldig lyst på fremtiden. Selskapet har fortsatt noen utestående betalinger til leverandører men disse har de betalingsavtaler på og mener de har kontroll på dette. Selskapet jobber hardt for og opparbeide seg en buffer slik at egenkapitalen kommer tilbake.

Selskapet har hatt betydelig forbedring i omsetningen. Styret anser de finansielle utfordringene for å være forbigående, og resultatprognosene for fremtiden er gode.

Etter styrets mening er forutsetningen om fortsatt drift tilstede for årsregnskapet 2021