



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Eli Hopstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 274 146	4 813 836
Annen driftsinntekt		47 566	0
Sum inntekter		5 321 712	4 813 836
Kostnader			
Varekostnad		1 841 617	1 747 452
Lønnskostnad	1, 2	2 352 998	2 270 084
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 260	52 296
Annen driftskostnad		1 026 088	950 096
Sum kostnader		5 267 964	5 019 927
Driftsresultat		53 748	-206 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		-195	240
Sum finanskostnader		-195	240
Netto finans		195	-240
Resultat før skattekostnad		53 943	-206 332
Årsresultat		53 943	-206 332
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		160 000	0
Udekket tap		-106 057	-36 955
Annen egenkapital		0	-169 377
Sum overføringer og disponeringer		53 943	-206 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	24 739	30 924
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	39 930	81 005
Sum varige driftsmidler		64 669	111 929
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		64 669	111 929
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 529	84 076
Sum varer		105 529	84 076
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 663	20 403
Sum fordringer		6 663	20 403
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum omløpsmidler		885 454	942 549
SUM EIENDELER		950 123	1 054 478



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	0
Udekket tap	4	143 011	36 955
Sum opptjent egenkapital		-143 011	-36 955
Sum egenkapital		-28 331	77 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 802	155 014
Skyldige offentlige avgifter		359 949	328 838
Annen kortsiktig gjeld		484 703	492 901
Sum kortsiktig gjeld		978 455	976 753
Sum gjeld		978 455	976 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 124	1 054 478



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 517014

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Eli Hopstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 05.06.2025

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: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 274 146	4 813 836
Annen driftsinntekt		47 566	0
Sum inntekter		5 321 712	4 813 836
Kostnader			
Varekostnad		1 841 617	1 747 452
Lønnskostnad	1, 2	2 352 998	2 270 084
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	47 260	52 296
Annen driftskostnad		1 026 088	950 096
Sum kostnader		5 267 964	5 019 927
Driftsresultat		53 748	-206 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		-195	240
Sum finanskostnader		-195	240
Netto finans		195	-240
Resultat før skattekostnad		53 943	-206 332
Årsresultat		53 943	-206 332
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		160 000	0
Udekket tap		-106 057	-36 955
Annen egenkapital		0	-169 377
Sum overføringer og disponeringer		53 943	-206 332



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	24 739	30 924
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	39 930	81 005
Sum varige driftsmidler		64 669	111 929
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		64 669	111 929
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 529	84 076
Sum varer		105 529	84 076
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 663	20 403
Sum fordringer		6 663	20 403
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum omløpsmidler		885 454	942 549
SUM EIENDELER		950 123	1 054 478

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	0	0
Udekket tap	4	143 011	36 955
Sum opptjent egenkapital		-143 011	-36 955
Sum egenkapital		-28 331	77 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 802	155 014
Skyldige offentlige avgifter		359 949	328 838
Annen kortsiktig gjeld		484 703	492 901
Sum kortsiktig gjeld		978 455	976 753
Sum gjeld		978 455	976 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 124	1 054 478



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET 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. 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. 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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2149276.00	1894243.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	312532.00	276728.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-108809.00	99113.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2352998.00	2270084.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	302839.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	302839.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	238171.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	64668.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	47260.00	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

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsoppgjør for

KAFÉKOLLEKTIVET AS

996877256

01.01.2024 - 31.12.2024

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 274 146	4 813 836
Annen driftsinntekt		47 566	0
Sum driftsinntekter		5 321 712	4 813 836
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 841 617	-1 747 452
Lønnskostnad	1, 2	-2 352 998	-2 270 084
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-47 260	-52 296
Annen driftskostnad		-1 026 088	-950 096
Sum driftskostnader		-5 267 964	-5 019 927
Driftsresultat		53 748	-206 092
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		195	-240
Sum finanskostnader		195	-240
Netto finans		195	-240
Årsresultat		53 943	-206 332
Overføringer			
Tilleggsutbytte		160 000	0
Annen egenkapital		0	-169 377
Udekket tap		-106 057	-36 955
Sum overføringer		53 943	-206 332



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	24 739	30 924
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	39 930	81 005
Sum varige driftsmidler		64 669	111 929
Sum anleggsmidler		64 669	111 929
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 529	84 076
Sum varer		105 529	84 076
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 663	20 403
Sum fordringer		6 663	20 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum omløpsmidler		885 454	942 549
SUM EIENDELER		950 123	1 054 478



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-143 011	-36 955
Sum opptjent egenkapital		-143 011	-36 955
Sum egenkapital		-28 331	77 725
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 802	155 014
Skyldige offentlige avgifter		359 949	328 838
Annen kortsiktig gjeld		484 703	492 901
Sum kortsiktig gjeld		978 455	976 753
Sum gjeld		978 455	976 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 123	1 054 478

TRONDHEIM, 27.05.2025

Tore Meland
styrets leder

Berit Glasø
styremedlem / daglig leder



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



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.

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.

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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	2 149 276	1 894 243
Arbeidsgiveravgift	312 532	276 728
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	-108 809	99 113
Sum	2 352 998	2 270 084

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	302 839
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	302 839
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-238 171
Balanseført verdi per 31.12.	64 668
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	47 260

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	14 680	0	-36 955	77 725
Årsresultat	0	0	160 000	-106 057	53 943
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-160 000	0	-160 000
Egenkapital 31.12.2024	100 000	14 680	0	-143 011	-28 331

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Spesifisering av skatt

	2024	2023
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	53 943	-206 332
+/- Endring i midlertidige forskjeller	19 137	-1 746
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-73 080	0
Skattepliktig inntekt	0	-208 077



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 274 146	4 813 836
Annen driftsinntekt		47 566	0
Sum driftsinntekter		5 321 712	4 813 836
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 841 617	-1 747 452
Lønnskostnad	1, 2	-2 352 998	-2 270 084
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-47 260	-52 296
Annen driftskostnad		-1 026 088	-950 096
Sum driftskostnader		-5 267 964	-5 019 927
Driftsresultat		53 748	-206 092
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		195	-240
Sum finanskostnader		195	-240
Netto finans		195	-240
Årsresultat		53 943	-206 332
Overføringer			
Tilleggsutbytte		160 000	0
Annen egenkapital		0	-169 377
Udekket tap		-106 057	-36 955
Sum overføringer		53 943	-206 332



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	24 739	30 924
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	39 930	81 005
Sum varige driftsmidler		64 669	111 929
Sum anleggsmidler		64 669	111 929
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 529	84 076
Sum varer		105 529	84 076
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		6 663	20 403
Sum fordringer		6 663	20 403
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		773 262	838 070
Sum omløpsmidler		885 454	942 549
SUM EIENDELER		950 123	1 054 478



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs	4	14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-143 011	-36 955
Sum opptjent egenkapital		-143 011	-36 955
Sum egenkapital		-28 331	77 725
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		133 802	155 014
Skyldige offentlige avgifter		359 949	328 838
Annen kortsiktig gjeld		484 703	492 901
Sum kortsiktig gjeld		978 455	976 753
Sum gjeld		978 455	976 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		950 123	1 054 478

TRONDHEIM, 27.05.2025

Tore Meland
styrets leder

Berit Glasø
styremedlem / daglig leder



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

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.

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.

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 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	2 149 276	1 894 243
Arbeidsgiveravgift	312 532	276 728
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	-108 809	99 113
Sum	2 352 998	2 270 084

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

4



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	302 839
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	302 839
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-238 171
Balanseført verdi per 31.12.	64 668
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	47 260

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	14 680	0	-36 955	77 725
Årsresultat	0	0	160 000	-106 057	53 943
Tilleggsutbytte i løpet av året, basert på siste fastsatte regnskap	0	0	-160 000	0	-160 000
Egenkapital 31.12.2024	100 000	14 680	0	-143 011	-28 331

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2024	2023
Resultat før skatt	53 943	-206 332
+/- Endring i midlertidige forskjeller	19 137	-1 746
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-73 080	0
Skattepliktig inntekt	0	-208 077