



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 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: Solør Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2023

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, 29.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 368 676	3 408 533
Annen driftsinntekt		70 321	209 303
Sum inntekter		4 438 997	3 617 836
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-13 784	-41 290
Varekostnad		1 542 105	1 233 296
Lønnskostnad	2	1 321 328	1 233 439
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 900	18 900
Annen driftskostnad	2	493 936	413 206
Sum kostnader		3 362 485	2 857 551
Driftsresultat		1 076 512	760 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	
Annen finansinntekt		895	849
Sum finansinntekter		960	849
Annen rentekostnad		188	420
Sum finanskostnader		188	420
Netto finans		772	429
Ordinært resultat før skattekostnad		1 077 284	760 713
Skattekostnad på resultat	5	239 789	170 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		837 495	590 509
Årsresultat		837 495	590 509
Årsresultat etter minoritetsinteresser		837 495	590 509
Totalresultat		837 495	590 509



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		700 000	550 000
Avsatt til annen egenkapital		137 495	40 509
Sum overføringer og disponeringer		837 495	590 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		455
Sum immaterielle eiendeler			455
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	181	12 581
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	95	6 595
Sum varige driftsmidler	4	276	19 176
Sum anleggsmidler		276	19 631
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		75 579	61 795
Fordringer			
Kundefordringer		25 151	13 502
Sum fordringer		25 151	13 502
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 416 236	918 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 416 236	918 706
Sum omløpsmidler		1 516 966	994 003
SUM EIENDELER		1 517 242	1 013 634

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		186 244	48 749
Sum opptjent egenkapital		186 244	48 749
Sum egenkapital		216 244	78 749
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		455
Sum avsetninger for forpliktelser			455
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	455
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 535	10 118
Betalbar skatt	5	239 789	169 749
Skyldig offentlige avgifter		124 149	53 201
Utbytte		700 000	550 000
Annen kortsiktig gjeld		188 525	151 362
Sum kortsiktig gjeld		1 300 998	934 430
Sum gjeld		1 300 998	934 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 517 242	1 013 634



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 323397

Enheten

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

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: Solør Økonomi AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.03.2023

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, 13.03.2023

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: 890 336 442
DELINA'S CAFE & LUNSJ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 368 676	3 408 533
Annen driftsinntekt		70 321	209 303
Sum inntekter		4 438 997	3 617 836
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-13 784	-41 290
Varekostnad		1 542 105	1 233 296
Lønnskostnad	2	1 321 328	1 233 439
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 900	18 900
Annen driftskostnad	2	493 936	413 206
Sum kostnader		3 362 485	2 857 551
Driftsresultat		1 076 512	760 284
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		65	
Annen finansinntekt		895	849
Sum finansinntekter		960	849
Annen rentekostnad		188	420
Sum finanskostnader		188	420
Netto finans		772	429
Ordinært resultat før skattekostnad		1 077 284	760 713
Skattekostnad på resultat	5	239 789	170 204
Ordinært resultat etter skattekostnad		837 495	590 509
Årsresultat		837 495	590 509
Årsresultat etter minoritetsinteresser		837 495	590 509
Totalresultat		837 495	590 509
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		700 000	550 000
Avsatt til annen egenkapital		137 495	40 509



Sum overføringer og
disponeringer

837 495

590 509



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

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5		455
Sum immaterielle eiendeler			455

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	181	12 581
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	95	6 595
Sum varige driftsmidler	4	276	19 176

Sum anleggsmidler		276	19 631
--------------------------	--	------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		75 579	61 795
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Kundefordringer		25 151	13 502
Sum fordringer		25 151	13 502

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 416 236	918 706
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 416 236	918 706

Sum omløpsmidler		1 516 966	994 003
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		1 517 242	1 013 634
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	1	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		186 244	48 749
-------------------	--	---------	--------



Sum opptjent egenkapital		186 244	48 749
Sum egenkapital		216 244	78 749
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		455
Sum avsetninger for forpliktelseser			455
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	455
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 535	10 118
Betalbar skatt	5	239 789	169 749
Skyldig offentlige avgifter		124 149	53 201
Utbytte		700 000	550 000
Annen kortsiktig gjeld		188 525	151 362
Sum kortsiktig gjeld		1 300 998	934 430
Sum gjeld		1 300 998	934 885
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 517 242	1 013 634



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

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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



BALANSE

DELINAS CAFE & LUNSJ AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	5	0	455
Sum immaterielle eiendeler		0	455
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4	181	12 581
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	95	6 595
Sum varige driftsmidler	4	276	19 176
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		276	19 631
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		75 579	61 795
FORDRINGER			
Kundefordringer		25 151	13 502
Sum fordringer		25 151	13 502
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 416 236	918 706
Sum omløpsmidler		1 516 966	994 003
Sum eiendeler		1 517 242	1 013 634



RESULTATREGNSKAP			
DELINAS CAFE & LUNSJ AS			
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		4 368 676	3 408 533
Annen driftsinntekt		70 321	209 303
Sum driftsinntekter		4 438 997	3 617 836
Varekostnad		1 542 105	1 233 296
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-13 784	-41 290
Lønnskostnad	2	1 321 328	1 233 439
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	18 900	18 900
Annen driftskostnad	2	493 936	413 206
Sum driftskostnader		3 362 485	2 857 551
Driftsresultat		1 076 512	760 284
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		65	0
Annen finansinntekt		895	849
Annen rentekostnad		188	420
Resultat av finansposter		772	429
Resultat før skattekostnad		1 077 284	760 713
Skattekostnad på resultat	5	239 789	170 204
Resultat		837 495	590 509
EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		837 495	590 509
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		700 000	550 000
Avsatt til annen egenkapital		137 495	40 509
Sum overføringer		837 495	590 509

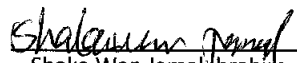


BALANSE

DELINAS CAFE & LUNSIJ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		186 244	48 749
Sum opptjent egenkapital		186 244	48 749
Sum egenkapital		216 244	78 749
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	5	0	455
Sum avsetning for forpliktelser		0	455
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		48 535	10 118
Betalbar skatt	5	239 789	169 749
Skyldig offentlige avgifter		124 149	53 201
Utbytte		700 000	550 000
Annen kortsiktig gjeld		188 525	151 362
Sum kortsiktig gjeld		1 300 998	934 430
Sum gjeld		1 300 998	934 885
Sum egenkapital og gjeld		1 517 242	1 013 634

Flisa, 09.03.2023
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
Sum	30		30 000

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
Totalt antall aksjer	30	100,0	100,0

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

LØNNSKOSTNADER

	2022	2021
Lønninger	1 163 890	1 077 301
Arbeidsgiveravgift	121 261	116 734
Andre ytelser	36 177	39 404
Sum	1 321 328	1 233 439

Selskapet har i 2022 sysselsatt 2 årsverk.

Note 3 Bankinnskudd

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

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	56 976	56 976
= Anskaffelseskost 31.12.22	56 976	56 976
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	56 700	56 700
= Bokført verdi 31.12.22	276	276
Årets ordinære avskrivninger	18 900	18 900
Økonomisk levetid	3 år	

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	239 789	169 749
Endring i utsatt skattefordel	0	455
Skattekostnad ordinært resultat	239 789	170 204
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 077 284	760 713
Permanente forskjeller	188	0
Endring i midlertidige forskjeller	12 477	10 871
Skattepliktig inntekt	1 089 949	771 585

Betalbar skatt i balansen:



Betalbar skatt på årets resultat	239 789	169 749
Sum betalbar skatt i balansen	239 789	169 749

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-25 416	-12 939	12 477
Sum	-25 416	-12 939	12 477
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	25 416	12 939	-12 477
Utsatt skatt (22 %)	0	0	0