



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 153 142  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAFÉ IDYLL AS  
Forretningsadresse: Vikavegen 15B  
2312 OTTESTAD

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Hilde Røsberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 01.05.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 883 326	1 137 280
Annen driftsinntekt		70	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 883 396</b>	<b>1 137 280</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 034 935	414 884
Lønnskostnad	1	1 341 621	656 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	38 200	38 215
Annen driftskostnad	1	825 398	388 176
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 240 155</b>	<b>1 497 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-356 759</b>	<b>-360 219</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		145	29
Annen finansinntekt		861	99
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 006</b>	<b>128</b>
Annen rentekostnad		29 480	27 159
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 480</b>	<b>27 159</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 474</b>	<b>-27 031</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-385 233</b>	<b>-387 251</b>
Skattekostnad på resultat	3	-185 561	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap	4	-199 672	-387 251
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	174 121	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>174 121</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	114 659	152 859
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>114 659</b>	<b>152 859</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>288 780</b>	<b>152 859</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>36 575</b>	<b>29 228</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		3 790	16 837
Andre kortsiktige fordringer			12 500
Konsernfordringer		52 000	
<b>Sum fordringer</b>		<b>55 790</b>	<b>29 337</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		150 985	64 585
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>150 985</b>	<b>64 585</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>243 350</b>	<b>123 150</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>532 130</b>	<b>276 009</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		34 990	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>64 990</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	4	601 828	402 155
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-601 828</b>	<b>-402 155</b>
<b>Sum egenkapital</b>	4	<b>-536 838</b>	<b>-377 725</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		274 948	363 220
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>274 948</b>	<b>363 220</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>274 948</b>	<b>363 220</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		107 838	16 862
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		130 732	107 260
Kortsiktig konserngjeld		337 658	38 500
Annen kortsiktig gjeld		217 792	127 892
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>794 019</b>	<b>290 514</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 068 967</b>	<b>653 734</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>532 130</b>	<b>276 009</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 546674

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 928 153 142  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: CAFÉ IDYLL AS  
Forretningsadresse: Vikavegen 15B  
2312 OTTESTAD

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Hilde Røsberg  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 26.06.2024

---

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: 928 153 142  
CAFÉ IDYLL AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 883 326	1 137 280
Annen driftsinntekt		70	
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 883 396</b>	<b>1 137 280</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 034 935	414 884
Lønnskostnad	1	1 341 621	656 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	38 200	38 215
Annen driftskostnad	1	825 398	388 176
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 240 155</b>	<b>1 497 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-356 759</b>	<b>-360 219</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		145	29
Annen finansinntekt		861	99
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 006</b>	<b>128</b>
Annen rentekostnad		29 480	27 159
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>29 480</b>	<b>27 159</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-28 474</b>	<b>-27 031</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-185 561	-387 251
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	-199 672	-387 251
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>



Organisasjonsnr: 928 153 142  
CAFÉ IDYLL AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2023** **2022**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 174 121

**Sum immaterielle eiendeler 174 121**

##### Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 2

Maskiner og anlegg 2

Skip og flytende

installasjoner 2

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 2 114 659 152 859

**Sum varige driftsmidler 2 114 659 152 859**

**Sum anleggsmidler 288 780 152 859**

#### Omløpsmidler

##### Varer

**Sum varer 36 575 29 228**

##### Fordringer

Kundefordringer 3 790 16 837

Andre kortsiktige

fordringer 12 500

Konsernfordringer 52 000

**Sum fordringer 55 790 29 337**

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 150 985 64 585

**Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 150 985 64 585**

**Sum omløpsmidler 243 350 123 150**

**SUM EIENDELER 532 130 276 009**

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital 5 30 000 30 000

Beholdning av egne aksjer 5

Annen innskutt egenkapital 34 990 -5 570



<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>64 990</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap	4	601 828	402 155
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-601 828</b>	<b>-402 155</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>-536 838</b>	<b>-377 725</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		274 948	363 220
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>274 948</b>	<b>363 220</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>274 948</b>	<b>363 220</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		107 838	16 862
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		130 732	107 260
Kortsiktig konserngjeld		337 658	38 500
Annen kortsiktig gjeld		217 792	127 892
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>794 019</b>	<b>290 514</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 068 967</b>	<b>653 734</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>532 130</b>	<b>276 009</b>



Organisasjonsnr: 928 153 142  
CAFÉ IDYLL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



### RESULTATREGNSKAP

#### CAFÉ IDYLL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 883 326	1 137 280
Annen driftsinntekt		70	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 883 396</b>	<b>1 137 280</b>
Varekostnad		1 034 935	414 884
Lønnskostnad	1	1 341 621	656 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	38 200	38 215
Annen driftskostnad	1	825 398	388 176
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 240 155</b>	<b>1 497 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-356 759</b>	<b>-360 219</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		145	29
Annen finansinntekt		861	99
Annen rentekostnad		29 480	27 159
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-28 474</b>	<b>-27 031</b>
Resultat før skattekostnad		-385 233	-387 251
Skattekostnad på resultat	3	-185 561	0
<b>Resultat</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNTEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap	4	199 672	387 251
<b>Sum overføringer</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>



## BALANSE

### CAFÉ IDYLL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	3	174 121	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>174 121</b>	<b>0</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	114 659	152 859
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>114 659</b>	<b>152 859</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>288 780</b>	<b>152 859</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		36 575	29 228
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		3 790	16 837
Andre kortsiktige fordringer		0	12 500
Konsernfordringer		52 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>55 790</b>	<b>29 337</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		150 985	64 585
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>243 350</b>	<b>123 150</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>532 130</b>	<b>276 009</b>



### BALANSE

#### CAFÉ IDYLL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		34 990	-5 570
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>64 990</strong>	<strong>24 430</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap	4	-601 828	-402 155
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-601 828</strong>	<strong>-402 155</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	<strong>4</strong>	<strong>-536 838</strong>	<strong>-377 725</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		274 948	363 220
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>274 948</strong>	<strong>363 220</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		107 838	16 862
Skyldig offentlige avgifter		130 732	107 260
Konserngjeld		337 658	38 500
Annen kortsiktig gjeld		217 792	127 892
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>794 019</strong>	<strong>290 514</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>1 068 967</strong>	<strong>653 734</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>532 130</strong>	<strong>276 009</strong>

Hamar, 20.06.2024  
Styret i Café Idyll AS

\_\_\_\_\_  
Magne Reidar Tvinnerheim  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Hilde Røsberg  
nestleder



## Regnskapsprinsipper

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

### 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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 151 020	556 866
Arbeidsgiveravgift	161 408	80 746
Pensjonskostnader	20 010	13 970
Andre ytelser	9 184	4 643
<b>Sum</b>	<b>1 341 621</b>	<b>656 225</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder har ikke mottatt ytelser utover fri telefon.



## Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	191 074	191 074
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>191 074</b>	<b>191 074</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	76 415	76 415
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>114 659</b>	<b>114 659</b>
Årets ordinære avskrivninger	38 200	38 200
Økonomisk levetid	5 år	

## Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-185 561	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-185 561</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-385 233	-387 251
Permanente forskjeller	1 500	0
Endring i midlertidige forskjeller	337	-336
Mottatt konsernbidrag	52 000	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-331 397</b>	<b>-387 587</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-11 440	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	11 440	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-385 233	-387 251
Beregnet skatt av resultat før skatt	-84 751	-85 195
Skatteeffekt av permanente forskjeller	330	0
<b>Sum</b>	<b>-84 421</b>	<b>-85 195</b>
Effektiv skattesats	21,9 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Fordringer	0	337	337
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>336</b>	<b>337</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-739 458	-408 061	331 397
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-52 000	0	52 000
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-791 459</b>	<b>-407 725</b>	<b>383 733</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-174 121</b>	<b>-89 700</b>	<b>84 421</b>



I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-5 570	-402 155	-377 725
Årets resultat				-199 672	-199 672
Konsernbidrag mottatt			40 560		40 560
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>34 990</b>	<b>-601 828</b>	<b>-536 838</b>

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I CAFÉ IDYLL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tvirø Holding AS	300	100,0	100,0

## Note 6 Fortsatt drift

Selskapet ble stiftet i 2021 og 2023 er andre driftsår. Styrets arbeid har i løpet av året 2023 i hovedsak bestått av markedsføring, tilpasse serveringstilbudet og begrense kostnadene.

Det er for 2024 lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Omsetningen har økt de første månedene i 2024 da selskapet har utvidet sitt tilbud og er i ferd med å få et større grep om markedet. De første 4 måneder i 2024 viser et positivt resultat og det viser at selskapet har opparbeidet seg en større og stabil kundegruppe.

Egenkapitalen er tapt. Tvirø Holding AS har ytt selskapet lån i 2023.



BankID Signing  
Hilke Røeberg  
2024-06-20

BankID Signing  
Magne Reidar Tvinnerheim  
2024-06-23

### RESULTATREGNSKAP

#### CAFÉ IDYLL AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		2 883 326	1 137 280
Annen driftsinntekt		70	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 883 396</b>	<b>1 137 280</b>
Varekostnad		1 034 935	414 884
Lønnskostnad	1	1 341 621	656 225
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	38 200	38 215
Annen driftskostnad	1	825 398	388 176
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 240 155</b>	<b>1 497 500</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-356 759</b>	<b>-360 219</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		145	29
Annen finansinntekt		861	99
Annen rentekostnad		29 480	27 159
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-28 474</b>	<b>-27 031</b>
Resultat før skattekostnad		-385 233	-387 251
Skattekostnad på resultat	3	-185 561	0
<b>Resultat</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap	4	199 672	387 251
<b>Sum overføringer</b>		<b>-199 672</b>	<b>-387 251</b>



BankID Signing  
Hilke Røseberg  
2024-06-20

BankID Signing  
Magne Reidar Tvinningreim  
2024-06-23

### BALANSE

#### CAFÉ IDYLL AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	3	174 121	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>174 121</b>	<b>0</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	114 659	152 859
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>114 659</b>	<b>152 859</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>288 780</b>	<b>152 859</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		36 575	29 228
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		3 790	16 837
Andre kortsiktige fordringer		0	12 500
Konsernfordringer		52 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>55 790</b>	<b>29 337</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		150 985	64 585
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>243 350</b>	<b>123 150</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>532 130</b>	<b>276 009</b>

CAFÉ IDYLL AS

SIDE 2



BankID Signing  
Hilde Røsberg  
2024-06-20

BankID Signing  
Magne Reidar Tvinnerheim  
2024-06-23

### BALANSE

#### CAFÉ IDYLL AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		34 990	-5 570
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>64 990</strong>	<strong>24 430</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap	4	-601 828	-402 155
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-601 828</strong>	<strong>-402 155</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>	4	<strong>-536 838</strong>	<strong>-377 725</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		274 948	363 220
<strong>Sum annen langsiktig gjeld</strong>		<strong>274 948</strong>	<strong>363 220</strong>
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld		107 838	16 862
Skyldig offentlige avgifter		130 732	107 260
Konserngjeld		337 658	38 500
Annen kortsiktig gjeld		217 792	127 892
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>		<strong>794 019</strong>	<strong>290 514</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>1 068 967</strong>	<strong>653 734</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>532 130</strong>	<strong>276 009</strong>

Hamar, 20.06.2024  
Styret i Café Idyll AS

\_\_\_\_\_  
Magne Reidar Tvinnerheim  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Hilde Røsberg  
nestleder



## Regnskapsprinsipper



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

## 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 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 151 020	556 866
Arbeidsgiveravgift	161 408	80 746
Pensjonskostnader	20 010	13 970
Andre ytelser	9 184	4 643
<b>Sum</b>	<b>1 341 621</b>	<b>656 225</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Daglig leder har ikke mottatt ytelser utover fri telefon.



### Note 2 Anleggsmidler

 BankID Signing  
Hilke Røeberg  
2024-06-20  
 BankID Signing  
Magne Reiktar Tvinnereim  
2024-06-23

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	191 074	191 074
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>191 074</b>	<b>191 074</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	76 415	76 415
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>114 659</b>	<b>114 659</b>
Årets ordinære avskrivninger	38 200	38 200
Økonomisk levetid	5 år	

### Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-185 561	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-185 561</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-385 233	-387 251
Permanente forskjeller	1 500	0
Endring i midlertidige forskjeller	337	-336
Mottatt konsernbidrag	52 000	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-331 397</b>	<b>-387 587</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-11 440	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	11 440	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregning av effektiv skattesats		
Resultat før skatt	-385 233	-387 251
Beregnet skatt av resultat før skatt	-84 751	-85 195
Skatteeffekt av permanente forskjeller	330	0
<b>Sum</b>	<b>-84 421</b>	<b>-85 195</b>
Effektiv skattesats	21,9 %	22,0 %

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

	2023	2022	Endring
Fordringer	0	337	337
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>336</b>	<b>337</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-739 458	-408 061	331 397
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	-52 000	0	52 000
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-791 459</b>	<b>-407 725</b>	<b>383 733</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-174 121</b>	<b>-89 700</b>	<b>84 421</b>



I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

BankID Signing  
Hilde Røsberg  
2024-06-20

BankID Signing  
Magne Reidar Tvinneim  
2024-06-23

## Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	30 000	0	-5 570	-402 155	-377 725
Årets resultat				-199 672	-199 672
Konsernbidrag mottatt			40 560		40 560
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>34 990</b>	<b>-601 828</b>	<b>-536 838</b>

## Note 5 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I CAFÉ IDYLL AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	100,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>30 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tvirø Holding AS	300	100,0	100,0

## Note 6 Fortsatt drift

Selskapet ble stiftet i 2021 og 2023 er andre driftsår. Styrets arbeid har i løpet av året 2023 i hovedsak bestått av markedsføring, tilpasse serveringstilbudet og begrense kostnadene.

Det er for 2024 lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Omsetningen har økt de første månedene i 2024 da selskapet har utvidet sitt tilbud og er i ferd med å få et større grep om markedet. De første 4 måneder i 2024 viser et positivt resultat og det viser at selskapet har opparbeidet seg en større og stabil kundegruppe.

Egenkapitalen er tapt. Tvirø Holding AS har ytt selskapet lån i 2023.