



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 602 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFE KOSELIG AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
7200 KYRKSÆTERØRA

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: Ronny Jenssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

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, 19.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 271 000	13 463 942
Annen driftsinntekt		133 880	449 035
Sum inntekter		16 404 880	13 912 978
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-5 240
Varekostnad		6 456 070	5 391 866
Lønnskostnad	1	6 760 345	5 355 737
Avskrivning på varige driftsmidler	2	348 954	351 783
Annen driftskostnad		3 270 229	2 824 601
Sum kostnader		16 835 598	13 918 746
Driftsresultat		-430 718	-5 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			260 000
Annen renteinntekt		1 524	582
Sum finansinntekter		1 524	260 582
Annen rentekostnad		160 690	148 264
Annen finanskostnad		126	
Sum finanskostnader		160 816	148 264
Netto finans		-159 292	112 318
Ordinært resultat før skattekostnad		-590 011	106 549
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-118 424	23 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		-471 587	83 107
Årsresultat		-471 587	83 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-471 587	83 107



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			172 640
Konsernbidrag		-791 371	
Overføringer annen egenkapital		319 784	-89 533
Sum overføringer og disponeringer		-471 587	83 107



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		95 000
Sum immaterielle eiendeler			95 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	1 841 858	2 070 893
Sum varige driftsmidler		1 841 858	2 070 893
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			172 640
Lån til foretak i samme konsern	5	884 485	884 485
Andre fordringer		85 681	143 839
Sum finansielle anleggsmidler		970 166	1 200 964
Sum anleggsmidler		2 812 024	3 366 857
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4	279 207	354 784
Sum varer		279 207	354 784
Fordringer			
Kundefordringer	4,5	481 811	320 428
Andre fordringer		849 671	403 104
Konsernfordringer	5	1 014 578	260 000
Sum fordringer		2 346 060	983 532
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	670 051	956 393
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		670 051	956 393
Sum omløpsmidler		3 295 318	2 294 710
SUM EIENDELER		6 107 342	5 661 567



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	99 000	99 000
Overkurs	7	129 067	129 067
Sum innskutt egenkapital		228 067	228 067
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	483 201	163 417
Sum opptjent egenkapital		483 201	163 417
Sum egenkapital		711 267	391 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	9 783	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 783	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 297 334	2 553 710
Langsiktig konserngjeld	5	590 753	253 203
Sum annen langsiktig gjeld		2 888 088	2 806 914
Sum langsiktig gjeld		2 897 871	2 806 914
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	475 832	378 379
Skyldig offentlige avgifter		638 210	758 105
Utbytte			172 640
Annen kortsiktig gjeld		1 384 163	1 154 046
Sum kortsiktig gjeld		2 498 205	2 463 170
Sum gjeld		5 396 075	5 270 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 107 343	5 661 567



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 716875

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 602 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFE KOSELIG AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
7200 KYRKSÆTERØRA

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: Ronny Jenssen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

Revisjon

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, 26.08.2023

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: 923 602 348
KAFF KOSLIG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 271 000	13 463 942
Annen driftsinntekt		133 880	449 035
Sum inntekter		16 404 880	13 912 978
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-5 240
Varekostnad		6 456 070	5 391 866
Lønnskostnad	1	6 760 345	5 355 737
Avskrivning på varige driftsmidler	2	348 954	351 783
Annen driftskostnad		3 270 229	2 824 601
Sum kostnader		16 835 598	13 918 746
Driftsresultat		-430 718	-5 769
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap			260 000
Annen renteinntekt		1 524	582
Sum finansinntekter		1 524	260 582
Annen rentekostnad		160 690	148 264
Annen finanskostnad		126	
Sum finanskostnader		160 816	148 264
Netto finans		-159 292	112 318
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-118 424	23 442
Ordinært resultat etter skattekostnad		-471 587	83 107
Årsresultat		-471 587	83 107
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-471 587	83 107
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			172 640
Konsernbidrag		-791 371	
Overføringer annen egenkapital		319 784	-89 533



Sum overføringer og
disponeringer

-471 587

83 107



Organisasjonsnr: 923 602 348
KAFF KOSLIG AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 3 95 000
Sum immaterielle eiendeler 95 000

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 2,4 1 841 858 2 070 893
Sum varige driftsmidler 1 841 858 2 070 893

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 172 640
Lån til foretak i samme
konsern 5 884 485 884 485
Andre fordringer 85 681 143 839
Sum finansielle
anleggsmidler 970 166 1 200 964

Sum anleggsmidler 2 812 024 3 366 857

Omløpsmidler

Varer

Varer 4 279 207 354 784
Sum varer 279 207 354 784

Fordringer

Kundefordringer 4,5 481 811 320 428
Andre fordringer 849 671 403 104
Konsernfordringer 5 1 014 578 260 000
Sum fordringer 2 346 060 983 532

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 670 051 956 393
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 670 051 956 393

Sum omløpsmidler 3 295 318 2 294 710

SUM EIENDELER 6 107 342 5 661 567

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	7	99 000	99 000
Overkurs	7	129 067	129 067
Sum innskutt egenkapital		228 067	228 067
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	483 201	163 417
Sum opptjent egenkapital		483 201	163 417
Sum egenkapital		711 267	391 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	9 783	
Sum avsetninger for forpliktelses		9 783	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 297 334	2 553 710
Langsiktig konserngjeld	5	590 753	253 203
Sum annen langsiktig gjeld		2 888 088	2 806 914
Sum langsiktig gjeld		2 897 871	2 806 914
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	475 832	378 379
Skyldig offentlige avgifter		638 210	758 105
Utbytte			172 640
Annen kortsiktig gjeld		1 384 163	1 154 046
Sum kortsiktig gjeld		2 498 205	2 463 170
Sum gjeld		5 396 075	5 270 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 107 343	5 661 567



Organisasjonsnr: 923 602 348
KAFE KOSELIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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.



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

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



BDO AS
Hollaveien 2C
7200 Kyrksæterøra

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kafe Koselig AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kafe Koselig AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap 2022
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

BDO AS

Anders Olai Aunli
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: JG84C-715K7-F73LB-CFXZN-CDBQN-46G1O



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anders Olai Aunli

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-895623

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-08-22 14:47:45 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: JG84C-715K7-F73LB-CFXZN-CD8QN-46G1O

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



**Årsregnskap 2022
for
Kafe Koselig AS**

Organisasjonsnr. 923602348



Kafe Koselig AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 271 000	13 463 942
Annen driftsinntekt		133 880	449 035
Sum driftsinntekter		16 404 880	13 912 978
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		0	(5 240)
Varekostnad		6 456 070	5 391 866
Lønnskostnad	1	6 760 345	5 355 737
Avskrivning på varige driftsmidler	2		
6000 Avskrivning på bygninger og ann		343 579	346 407
6010 Avskrivning på transportmidler,		5 375	5 375
Sum Avskrivning på varige driftsmidler		348 954	351 783
Annen driftskostnad		3 270 229	2 824 601
Sum driftskostnader		16 835 598	13 918 746
DRIFTSRESULTAT		(430 718)	(5 769)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		0	260 000
Annen renteinntekt		1 524	582
Sum finansinntekter		1 524	260 582
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		160 690	148 264
Annen finanskostnad		126	0
Sum finanskostnader		160 816	148 264
NETTO FINANSPOSTER		(159 292)	112 318
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(590 011)	106 549
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(118 424)	23 442
ORDINÆRT RESULTAT		(471 587)	83 107
ÅRSRESULTAT		(471 587)	83 107
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		0	172 640
Mottatt konsernbidrag		(791 371)	0
Overføringer annen egenkapital		319 784	(89 533)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(471 587)	83 107



Kafe Koselig AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	95 000
Sum immaterielle eiendeler		0	95 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,4	1 841 858	2 070 893
Sum varige driftsmidler		1 841 858	2 070 893
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		0	172 640
Lån til foretak i samme konsern	5	884 485	884 485
Andre fordringer		85 681	143 839
Sum finansielle anleggsmidler		970 166	1 200 964
SUM ANLEGGSMIDLER		2 812 024	3 366 857
OMLØPSMIDLER			
Varer	4	279 207	354 784
Fordringer			
Kundefordringer	4,5	481 811	320 428
Fordringer på konsernselskap	5	1 014 578	260 000
Andre fordringer		849 671	403 104
Sum fordringer		2 346 060	983 532
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	670 051	956 393
SUM OMLØPSMIDLER		3 295 318	2 294 710
SUM EIENDELER		6 107 342	5 661 567



Kafe Koselig AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	99 000	99 000
Overkurs	7	129 067	129 067
Sum innskutt egenkapital		228 067	228 067
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	483 201	163 417
Sum opptjent egenkapital		483 201	163 417
SUM EGENKAPITAL		711 267	391 483
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	9 783	0
Sum avsetning for forpliktelser		9 783	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	2 297 334	2 553 711
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	590 753	253 203
Sum annen langsiktig gjeld		2 888 088	2 806 914
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 897 871	2 806 914
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	5	475 832	378 379
Skyldig offentlige avgifter		638 210	758 105
Utbytte		0	172 640
Annen kortsiktig gjeld		1 384 163	1 154 046
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 498 205	2 463 170
SUM GJELD		5 396 075	5 270 083
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 107 343	5 661 567

Kyrksæterøra 21.12 - 2023



Mette Berit Blakstad Bergdal
Daglig leder/styremedlem



Bård Inge Bergdal
Styremedlem



Ronny Jønsen
Styrets leder



Kafe Koselig AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til gjennomsnittlig anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kafe Koselig AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad/godtgjørelser/revisor

	I år	I fjor
Lønn	5 614 517	4 918 954
Arbeidsgiveravgift	365 358	321 125
Pensjonskostnader	-8 372	69 382
Andre lønnsrelaterte ytelser	788 841	46 277
Totalt	6 760 345	5 355 737

Antall årsverk	12	11
----------------	----	----

Innskuddsbaserte pensjonsordninger:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.

	2022	2021
Innbetalt premie i pensjonsordning	66 734	69 382
Antall personer i ordningen	12	12

Honorar til revisor består av:

Revisjon	113 450
Samlet honorar til revisor	113 450



Kafe Koselig AS

Noter 2022

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	208 271	3 941 111	4 149 382
+ Tilgang	0	119 919	119 919
Anskaffelseskost pr. 31/12	208 271	4 061 030	4 269 301
Akk. av/nedskr. pr 1/1	208 271	1 870 219	2 078 490
+ Ordinære avskrivninger	0	348 954	348 954
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	208 271	2 219 173	2 427 444
Balanseført verdi pr 31/12	0	1 841 858	1 841 858
Prosentst for ord. avskr.	10-10	10-33	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2022
Resultat før skattekostnader	-590 011
Permanente og andre forskjeller	51 726
Endring i midlertidige forskjeller	-9 237
Mottatt konsernbidrag	1 014 578
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	467 056
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
+ endring i utsatt skatt (bokført)	9 783
Endring i utsatt skattefordel (bokført)	95 000
= Ordinær skattekostnad	-1 118 424



Kafe Koselig AS

Noter 2022

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	65 470	56 234
+ Utestående fordringer	-21 000	-21 001
- Fremførbart skattemessig underskudd	0	467 056
Sum positive skatteøkende forskjeller	65 470	56 234
Sum negative skatteøkende forskjeller	21 000	488 057
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	44 470	-431 823
Balanseført utsatt skatt	9 783	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	95 000

Note 4 - Langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 297 334	2 553 771
Sum gjeld sikret med pant	2 297 334	2 553 771
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):		
Varelager	279 207	354 784
Inventar	1 841 858	2 070 893
Kundefordringer	481 811	320 428
Sum pantsatte eiendeler	2 602 876	2 746 105

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 806 647 og pr 31.12. i fjor kr 1 063 024.



Kafe Koselig AS

Noter 2022

Note 5 - Mellomværnede konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

Fordringer	2022	2021
Langsiktige fordringer	884 485	884 485
Kundefordringer	58 931	12 303
Andre fordringer	1.014.578	260 000
Gjeld	2022	2021
Langsiktig gjeld	590.753	253 203
Leverandørgjeld	81 160	
Annen kortsiktig gjeld		

Note 6 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 164 484 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 189 572.

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	99 000	129 067	163 417	391 483
+Fra årets resultat			319 784	319 784
Pr 31.12.	99 000	129 067	483 201	711 267