



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 780 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ ROSMARIN AS
Forretningsadresse: Fjellavegen 261
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Maria Buene Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 133 491	1 194 249
Annen driftsinntekt	1	150 000	
Sum inntekter		1 283 491	1 194 249
Kostnader			
Varekostnad		350 182	445 711
Lønnskostnad	2	672 332	432 144
Avskrivning av driftsmidler	3	53 900	61 727
Annen driftskostnad	2	150 185	170 751
Sum kostnader		1 226 600	1 110 333
Driftsresultat		56 891	83 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	18
Annen finansinntekt		399	324
Sum finansinntekter		407	342
Annen rentekostnad		2 663	5 884
Sum finanskostnader		2 663	5 884
Netto finans		-2 255	-5 542
Ordinært resultat før skattekostnad		54 636	78 374
Skattekostnad på ordinært resultat	4	17 939	23 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 697	54 824
Årsresultat	6	36 697	54 824
Årsresultat etter minoritetsinteresser		36 697	54 824
Totalresultat		36 697	54 824
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Avsatt til annen egenkapital		36 697	54 824
Sum overføringer og disponeringer		36 697	54 824



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	66 700	120 600
Sum varige driftsmidler		66 700	120 600
Sum anleggsmidler		66 700	120 600
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		34 854	29 467
Fordringer			
Kundefordringer		29 219	67 809
Andre kortsiktige fordringer		91 155	11 906
Sum fordringer		120 374	79 715
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	302 257	267 704
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		302 257	267 704
Sum omløpsmidler		457 484	376 886
SUM EIENDELER		524 184	497 486
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		116 652	79 956
Sum opptjent egenkapital		116 652	79 956
Sum egenkapital	6	146 652	109 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		38 168	110 168
Sum annen langsiktig gjeld		38 168	110 168
Sum langsiktig gjeld		38 168	110 168
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 328	87 891
Betalbar skatt	4	17 939	23 550
Skyldig offentlige avgifter		66 611	27 470
Annen kortsiktig gjeld		169 486	138 451
Sum kortsiktig gjeld		339 364	277 363
Sum gjeld		377 532	387 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		524 184	497 486



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 679871

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 780 423
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ ROSMARIN AS
Forretningsadresse: Fjellavegen 261
5357 FJELL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Maria Buene Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 11.07.2022



Organisasjonsnr: 920 780 423
KAFÉ ROSMARIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 133 491	1 194 249
Annen driftsinntekt	1	150 000	
Sum inntekter		1 283 491	1 194 249
Kostnader			
Varekostnad		350 182	445 711
Lønnskostnad	2	672 332	432 144
Avskrivning av driftsmidler	3	53 900	61 727
Annen driftskostnad	2	150 185	170 751
Sum kostnader		1 226 600	1 110 333
Driftsresultat		56 891	83 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	18
Annen finansinntekt		399	324
Sum finansinntekter		407	342
Annen rentekostnad		2 663	5 884
Sum finanskostnader		2 663	5 884
Netto finans		-2 255	-5 542
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	17 939	23 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		36 697	54 824
Årsresultat	6	36 697	54 824
Årsresultat etter minoritetsinteresser		36 697	54 824
Totalresultat		36 697	54 824
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		36 697	54 824
Sum overføringer og disponeringer		36 697	54 824



Organisasjonsnr: 920 780 423
KAFÉ ROSMARIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3

Maskiner og anlegg 3

Skip og flytende

installasjoner 3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3

Sum varige driftsmidler **66 700** **120 600**

Sum anleggsmidler **66 700** **120 600**

Omløpsmidler

Varer

Sum varer **34 854** **29 467**

Fordringer

Kundefordringer 29 219 67 809

Andre kortsiktige

fordringer 91 155 11 906

Sum fordringer **120 374** **79 715**

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 5 302 257 267 704

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** **302 257** **267 704**

Sum omløpsmidler **457 484** **376 886**

SUM EIENDELER **524 184** **497 486**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital **30 000** **30 000**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 116 652 79 956



Sum opptjent egenkapital		116 652	79 956
Sum egenkapital	6	146 652	109 956
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		38 168	110 168
Sum annen langsiktig gjeld		38 168	110 168
Sum langsiktig gjeld		38 168	110 168
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 328	87 891
Betalbar skatt	4	17 939	23 550
Skyldig offentlige avgifter		66 611	27 470
Annen kortsiktig gjeld		169 486	138 451
Sum kortsiktig gjeld		339 364	277 363
Sum gjeld		377 532	387 531
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		524 184	497 486



Organisasjonsnr: 920 780 423
KAFÉ ROSMARIN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Kafé Rosmarin AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 920 780 423



Resultatregnskap			
Kafé Rosmarin AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 133 491	1 194 249
Annen driftsinntekt	1	150 000	0
Sum driftsinntekter		1 283 491	1 194 249
Varekostnad		350 182	445 711
Lønnskostnad	2	672 332	432 144
Avskrivning av driftsmidler	3	53 900	61 727
Annen driftskostnad	2	150 185	170 751
Sum driftskostnader		1 226 600	1 110 333
Driftsresultat		56 891	83 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		8	18
Annen finansinntekt		399	324
Annen rentekostnad		2 663	5 884
Resultat av finansposter		-2 255	-5 542
Ordinært resultat før skattekostnad		54 636	78 374
Skattekostnad på ordinært resultat	4	17 939	23 550
Ordinært resultat		36 697	54 824
Årsresultat	6	36 697	54 824
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		36 697	54 824
Sum overføringer		36 697	54 824



Balanse			
Kafé Rosmarin AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	66 700	120 600
Sum varige driftsmidler		66 700	120 600
Sum anleggsmidler		66 700	120 600
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		34 854	29 467
Fordringer			
Kundefordringer		29 219	67 809
Andre kortsiktige fordringer		91 155	11 906
Sum fordringer		120 374	79 715
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	302 257	267 704
Sum omløpsmidler		457 484	376 886
Sum eiendeler		524 184	497 486



Balanse			
Kafé Rosmarin AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		116 652	79 956
Sum opptjent egenkapital		116 652	79 956
Sum egenkapital	6	146 652	109 956
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		38 168	110 168
Sum annen langsiktig gjeld		38 168	110 168
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 328	87 891
Betalbar skatt	4	17 939	23 550
Skyldig offentlige avgifter		66 611	27 470
Annen kortsiktig gjeld		169 486	138 451
Sum kortsiktig gjeld		339 364	277 363
Sum gjeld		377 532	387 531
Sum egenkapital og gjeld		524 184	497 486
Fjell, 28.06.2022 Styret i Kafé Rosmarin AS			
<hr/> Maria Buene Nilsen styreleder/daglig leder		<hr/> Marie Nesse styremedlem	
Kafé Rosmarin AS		Side 4	



Kafé Rosmarin AS

920 780 423

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. 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 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 150 000 i tilskudd fra Øygarden kommune i forbindelse med tilskuddsordninger knyttet til koronapandemien.



Kafé Rosmarin AS

920 780 423

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	552 905	356 046
Arbeidsgiveravgift	89 963	49 311
Pensjonskostnader	18 021	16 436
Andre ytelser	11 443	10 350
Sum	672 332	432 144

Selskapet har i 2021 sysselsatt 2 årsverk.

Lån til nærstående

Det er ikke ytt lån til daglig leder, aksjonærer eller andre nærstående pr 31.12.2021.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	285 127	285 127
= Anskaffelseskost 31.12.21	285 127	285 127
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	218 427	218 427
= Bokført verdi 31.12.21	66 700	66 700
Årets ordinære avskrivninger	53 900	53 900
Økonomisk levetid	3-5 år	



Kafé Rosmarin AS

920 780 423

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	17 939	23 550
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	17 939	23 550
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	54 636	78 374
Permanente forskjeller	2 200	3 440
Endring i midlertidige forskjeller	24 704	25 230
Skattepliktig inntekt	81 539	107 044
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	17 939	23 550
Sum betalbar skatt i balansen	17 939	23 550

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-50 088	-25 385	24 703
Sum	-50 088	-25 385	24 703
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	50 088	25 384	-24 704
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	-1
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) utgjør kr. 24 404.

Note 6 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2020	30 000	0	79 956	109 956
Pr. 01.01.2021	30 000	0	79 956	109 956
Årets resultat			36 697	36 697
Pr. 31.12.2021	30 000	0	116 652	146 652