



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 094 347
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ HUMLEN AS
Forretningsadresse: Kjonebråten 8
1388 BORGEN

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: Dan Simen Bergsagel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.05.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 013 161	935 602
Annen driftsinntekt		109 025	38 654
Sum inntekter		3 122 186	974 256
Kostnader			
Varekostnad		1 541 467	500 202
Lønnskostnad	1, 2	605 641	121 266
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 914	9 880
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		965 252	327 872
Sum kostnader		3 119 273	959 220
Driftsresultat		2 913	15 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-857	-109
Sum finansinntekter		-857	-109
Annen rentekostnad		1 961	7
Sum finanskostnader		1 961	7
Netto finans		-2 818	-115
Resultat før skattekostnad		94	14 921
Skattekostnad		21	1 967
Årsresultat		73	12 954
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	5 980
Annen egenkapital		73	6 974
Sum overføringer og disponeringer		73	12 954



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 132	23 045
Sum varige driftsmidler		16 132	23 045
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		16 132	23 045
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 014	118 714
Sum varer		105 014	118 714
Fordringer			
Kundefordringer		4 840	2 210
Andre kortsiktige fordringer	4	0	0
Sum fordringer		4 840	2 210
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		173 489	42 657



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		173 489	42 657
Sum omløpsmidler		283 343	163 581
SUM EIENDELER		299 474	186 626
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 047	6 974
Sum opptjent egenkapital		7 047	6 974
Sum egenkapital		31 477	31 404
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 988	1 967
Sum avsetninger for forpliktelser		1 988	1 967
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		1 988	1 967
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 953	55 190
Skyldige offentlige avgifter		129 989	29 726
Annen kortsiktig gjeld		4 067	68 339
Sum kortsiktig gjeld		266 009	153 255
Sum gjeld		267 997	155 222



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		299 474	186 626



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 475058

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 094 347
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ HUMLÉN AS
Forretningsadresse: Kjonebråten 8
1388 BORGÉN

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: Dan Simen Bergsagel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 927 094 347
CAFÉ HUMLÉN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 013 161	935 602
Annen driftsinntekt		109 025	38 654
Sum inntekter		3 122 186	974 256
Kostnader			
Varekostnad		1 541 467	500 202
Lønnskostnad	1, 2	605 641	121 266
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 914	9 880
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		965 252	327 872
Sum kostnader		3 119 273	959 220
Driftsresultat		2 913	15 036
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-857	-109
Sum finansinntekter		-857	-109
Annen rentekostnad		1 961	7
Sum finanskostnader		1 961	7
Netto finans		-2 818	-115
Resultat før skattekostnad		94	14 921
Skattekostnad		21	1 967
Årsresultat		73	12 954
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	5 980
Annen egenkapital		73	6 974
Sum overføringer og disponeringer		73	12 954



Organisasjonsnr: 927 094 347
CAFÉ HUMLÉN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 132	23 045
Sum varige driftsmidler		16 132	23 045
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		16 132	23 045
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 014	118 714
Sum varer		105 014	118 714
Fordringer			
Kundefordringer		4 840	2 210
Andre kortsiktige fordringer	4	0	0
Sum fordringer		4 840	2 210
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		173 489	42 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		173 489	42 657



Sum omløpsmidler	283 343	163 581
SUM EIENDELER	299 474	186 626
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital	24 430	24 430
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	7 047	6 974
Sum opptjent egenkapital	7 047	6 974
Sum egenkapital	31 477	31 404
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	1 988	1 967
Sum avsetninger for forpliktelser	1 988	1 967
Annen langsiktig gjeld		
Sum annen langsiktig gjeld	0	0
Sum langsiktig gjeld	1 988	1 967
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	131 953	55 190
Skyldige offentlige avgifter	129 989	29 726
Annen kortsiktig gjeld	4 067	68 339
Sum kortsiktig gjeld	266 009	153 255
Sum gjeld	267 997	155 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	299 474	186 626



Organisasjonsnr: 927 094 347
CAFÉ HUMLÉN 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 15 000. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	524267.00	112812.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81374.00	8454.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	605641.00	121266.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

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

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>
---	--------------	------------------



CAFÉ HUMLÉN AS
927 094 347

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 013 161	935 602
Annen driftsinntekt		109 025	38 654
Sum driftsinntekter		3 122 186	974 256
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 541 467	-500 202
Lønnskostnad	1, 2	-605 641	-121 266
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-6 914	-9 880
Annen driftskostnad		-965 252	-327 872
Sum driftskostnader		-3 119 273	-959 220
Driftsresultat		2 913	15 036
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		-857	-109
Sum finansinntekter		-857	-109
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-1 961	-7
Sum finanskostnader		-1 961	-7
Netto finans		-2 818	-115
Resultat før skattekostnad		94	14 921
Skattekostnad		-21	-1 967
Årsresultat		73	12 954
Overføringer			
Annen egenkapital		73	6 974
Udekket tap		0	5 980
Sum overføringer		73	12 954



CAFÉ HUMLÉN AS
927 094 347

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	16 132	23 045
Sum varige driftsmidler		16 132	23 045
Sum anleggsmidler		16 132	23 045
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		105 014	118 714
Sum varer		105 014	118 714
Fordringer			
Kundefordringer		4 840	2 210
Sum fordringer		4 840	2 210
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		173 489	42 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		173 489	42 657
Sum omløpsmidler		283 343	163 581
SUM EIENDELER		299 474	186 626



CAFÉ HUMLÉN AS
927 094 347

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 047	6 974
Sum opptjent egenkapital		7 047	6 974
Sum egenkapital		31 477	31 404
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		1 988	1 967
Sum avsetning for forpliktelser		1 988	1 967
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 953	55 190
Skyldige offentlige avgifter		129 989	29 726
Annen kortsiktig gjeld		4 067	68 339
Sum kortsiktig gjeld		266 009	153 255
Sum gjeld		267 997	155 222
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		299 474	186 626

ASKER, 17.05.2024

Dan Simen Bergsagel
styrets leder / daglig leder



CAFÉ HUMLÉN AS
927 094 347

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 15 000. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

1



CAFÉ HUMLÉN AS
927 094 347

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	524 267	112 812
Arbeidsgiveravgift	81 374	8 454
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	605 641	121 266

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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