Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 760 299
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEMSEDAL CAFE AS
Forretningsadresse:	Brustadgården 3560 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.09.2021 - 31.08.2022

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:	Jan Erik Dietrichson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.02.2023

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, 16.02.2024

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		48 307 527	15 251 416
Annen driftsinntekt	1	4 690 024	8 452 189
Sum inntekter		**52 997 551**	**23 703 604**
Kostnader			
Varekostnad		8 512 513	2 093 726
Lønnskostnad	2, 3	13 230 681	6 027 658
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	691 767	756 809
Annen driftskostnad		22 006 126	15 486 203
Sum kostnader		**44 441 087**	**24 364 395**
Driftsresultat		**8 556 464**	**-660 791**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		171 911	-28 747
Annen finansinntekt		150	598
Sum finansinntekter		**172 061**	**-28 149**
Annen rentekostnad		443 606	243 183
Annen finanskostnad		4 012	17 696
Sum finanskostnader		**447 619**	**260 879**
Netto finans		**-275 558**	**-289 028**
Ordinært resultat før skattekostnad		**8 280 906**	**-949 818**
Skattekostnad	5	1 460 366	-51 389
Ordinært resultat etter skattekostnad		**6 820 541**	**-898 430**
Årsresultat		**6 820 540**	**-898 429**
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 680 000	
Annen egenkapital		2 140 540	-898 429
Sum overføringer og disponeringer		**6 820 540**	**-898 429**

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	7 484 550	2 768 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	4 537 908	4 601 402
Sum varige driftsmidler		**12 022 458**	**7 370 182**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	800 000	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		**800 000**	**800 000**
Sum anleggsmidler		**12 822 458**	**8 170 182**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 099 094	642 464
Sum varer		**1 099 094**	**642 464**
Fordringer			
Kundefordringer		1 103 048	997 186
Andre fordringer	7	179 505	2 039 329
Sum fordringer		**1 282 552**	**3 036 516**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 690 455	3 642 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**12 690 455**	**3 642 264**
Sum omløpsmidler		**15 072 101**	**7 321 244**
SUM EIENDELER		**27 894 559**	**15 491 426**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 859 219	3 718 679
Sum opptjent egenkapital		**5 859 219**	**3 718 679**
Sum egenkapital	8	**5 959 219**	**3 818 679**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	12 053 350	8 748 897
Sum annen langsiktig gjeld		**12 053 350**	**8 748 897**
Sum langsiktig gjeld		**12 053 350**	**8 748 897**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 017 966	322 749
Betalbar skatt	5	88 977	
Skyldige offentlige avgifter		1 383 801	920 075
Kortsiktig konserngjeld		6 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 391 246	1 681 026
Sum kortsiktig gjeld		**9 881 990**	**2 923 850**
Sum gjeld		**21 935 340**	**11 672 747**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**27 894 559**	**15 491 426**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2023 311727

Enheten

Organisasjonsnummer:	979 760 299
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HEMSEDAL CAFE AS
Forretningsadresse:	Brustadgården 3560 HEMSEDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.09.2021 - 31.08.2022

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:	Jan Erik Dietrichson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.02.2023

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, 27.02.2023

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: 979 760 299
HEMSEDAL CAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		48 307 527	15 251 416
Annen driftsinntekt	1	4 690 024	8 452 189
Sum inntekter		**52 997 551**	**23 703 604**
Kostnader			
Varekostnad		8 512 513	2 093 726
Lønnskostnad	2, 3	13 230 681	6 027 658
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	691 767	756 809
Annen driftskostnad		22 006 126	15 486 203
Sum kostnader		**44 441 087**	**24 364 395**
Driftsresultat		**8 556 464**	**-660 791**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		171 911	-28 747
Annen finansinntekt		150	598
Sum finansinntekter		**172 061**	**-28 149**
Annen rentekostnad		443 606	243 183
Annen finanskostnad		4 012	17 696
Sum finanskostnader		**447 619**	**260 879**
Netto finans		**-275 558**	**-289 028**
Ordinært resultat før skattekostnad		**8 280 906**	**-949 818**
Skattekostnad	5	1 460 366	-51 389
Ordinært resultat etter skattekostnad		**6 820 541**	**-898 430**
Årsresultat		**6 820 540**	**-898 429**
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 680 000	
Annen egenkapital		2 140 540	-898 429
Sum overføringer og disponeringer		**6 820 540**	**-898 429**

Organisasjonsnr: 979 760 299
HEMSEDAL CAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	7 484 550	2 768 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	4 537 908	4 601 402
Sum varige driftsmidler		**12 022 458**	**7 370 182**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	800 000	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		**800 000**	**800 000**
Sum anleggsmidler		**12 822 458**	**8 170 182**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 099 094	642 464
Sum varer		**1 099 094**	**642 464**
Fordringer			
Kundefordringer		1 103 048	997 186
Andre fordringer	7	179 505	2 039 329
Sum fordringer		**1 282 552**	**3 036 516**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 690 455	3 642 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**12 690 455**	**3 642 264**
Sum omløpsmidler		**15 072 101**	**7 321 244**
SUM EIENDELER		**27 894 559**	**15 491 426**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 859 219	3 718 679
Sum opptjent egenkapital		**5 859 219**	**3 718 679**
Sum egenkapital	**8**	**5 959 219**	**3 818 679**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	12 053 350	8 748 897
Sum annen langsiktig gjeld		**12 053 350**	**8 748 897**
Sum langsiktig gjeld		**12 053 350**	**8 748 897**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 017 966	322 749
Betalbar skatt	5	88 977	
Skyldige offentlige avgifter		1 383 801	920 075
Kortsiktig konserngjeld		6 000 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 391 246	1 681 026
Sum kortsiktig gjeld		**9 881 990**	**2 923 850**
Sum gjeld		**21 935 340**	**11 672 747**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**27 894 559**	**15 491 426**

Organisasjonsnr: 979 760 299
HEMSEDAL CAFE 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. Avvikende regnskapsår Selskapet benytter avvikende regnskapsår med avslutning 31.8. Dette er tilpasset selskapets driftssesong. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien og leieavtaler er ikke balanseført. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
25.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnkostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	10466052.00	4978447.00

Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	1260863.00	581866.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	267668.00	97987.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	1236098.00	369357.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	13230681.00	6027657.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
800000.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

Note
11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
4318097.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
5353350.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
7484550.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
7

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
Se eventuelle andre vedlegg.

ØSTREVISJON
FREDRIKSTAD - RÅDE

BankID Signing
Ole-Petter Hansen
2023-02-23

Til generalforsamlingen i Hemsedal Cafè AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon
Vi har revidert Hemsedal Cafè AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 6 820 540. Årsregnskapet består av balanse per 31. august 2022 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants, 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.

Ledelsens ansvar
Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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.

ØSTREVISJON
FREDRIKSTAD - RÅDE

BankID Signing
Ole-Petter Hansen
2023-02-23

Revisors oppgaver og plikter
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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Fredrikstad, 23. februar 2023

Øst-Revisjon AS
Org.nr. 921 595 336

Dokumentet er elektronisk godkjent

Ole-Petter Hansen
Statsautorisert revisor

Fredrikstad
Øst-Revisjon AS
Org nr 921 595 336
Kråkerøyveien 2 A
1671 Kråkerøy

Råde
Øst-Revisjon BFT AS
Org nr 918 493 794
Mosseveien 60
1640 Råde

MEDLEM I REVISORFORENINGEN

Hjemmeside
ost-revisjon.com

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14

BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14

BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14

BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Årsoppgjør for perioden 1.9.2021 - 31.8.2022

HEMSEDAL CAFE AS
3560 HEMSEDAL

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14

BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14

BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14

BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Resultatregnskap for perioden 01.09.2021 - 31.08.2022
HEMSEDAL CAFE AS

	Note	2022	
Salgsinntekt		48 307 527	15 251 416
Annen driftsinntekt	1	4 690 024	8 452 189
Sum driftsinntekter		**52 997 551**	**23 703 604**
Varekostnad		(8 512 513)	(2 093 726)
Lønnskostnad	2, 3	(13 230 681)	(6 027 658)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	(691 767)	(756 809)
Annen driftskostnad		(22 006 126)	(15 486 203)
Sum driftskostnader		**(44 441 087)**	**(24 364 395)**
Driftsresultat		**8 556 464**	**(660 790)**
Annen renteinntekt		171 911	(28 747)
Annen finansinntekt		150	598
Sum finansinntekter		**172 061**	**(28 149)**
Annen rentekostnad		(443 606)	(243 183)
Annen finanskostnad		(4 012)	(17 696)
Sum finanskostnader		**(447 619)**	**(260 879)**
Netto finans		**(275 557)**	**(289 028)**
Resultat før skattekostnad		**8 280 906**	**(949 818)**
Skattekostnad	5	(1 460 366)	51 389
Årsresultat		**6 820 540**	**(898 429)**
Overføringer			
Konsernbidrag		4 680 000	0
Annen egenkapital		2 140 540	(898 429)
Sum		**6 820 540**	**(898 429)**

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14

BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14

BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14

BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Balanse pr. 31.8.
HEMSEDAL CAFE AS

	Note	2022	
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	7 484 550	2 768 780
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	4 537 908	4 601 402
Sum varige driftsmidler		**12 022 458**	**7 370 182**
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	6, 7	800 000	800 000
Sum finansielle anleggsmidler		**800 000**	**800 000**
Sum anleggsmidler		**12 822 458**	**8 170 182**
Omløpsmidler			
Varer		1 099 094	642 464
Sum varer		**1 099 094**	**642 464**
Fordringer			
Kundefordringer		1 103 048	997 186
Andre fordringer	7	179 505	2 039 329
Sum fordringer		**1 282 552**	**3 036 516**
Bankinnskudd, kontanter og lignende		12 690 455	3 642 264
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**12 690 455**	**3 642 264**
Sum omløpsmidler		**15 072 101**	**7 321 244**
Sum eiendeler		**27 894 559**	**15 491 426**

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14

BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14

BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14

BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Balanse pr. 31.8.
HEMSEDAL CAFE AS

	Note	2022	
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		**100 000**	**100 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 859 219	3 718 679
Sum opptjent egenkapital		**5 859 219**	**3 718 679**
Sum egenkapital	8	**5 959 219**	**3 818 679**
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	12 053 350	8 748 897
Sum annen langsiktig gjeld		**12 053 350**	**8 748 897**
Sum langsiktig gjeld		**12 053 350**	**8 748 897**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 017 966	322 749
Betalbar skatt	5	88 977	0
Skyldige offentlige avgifter		1 383 801	920 075
Kortsiktig konserngjeld		6 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 391 246	1 681 026
Sum kortsiktig gjeld		**9 881 990**	**2 923 850**
Sum gjeld		**21 935 340**	**11 672 747**
Sum egenkapital og gjeld		**27 894 559**	**15 491 426**

HEMSEDAL, 31. august 2022
14.02.2023

Jan Erik Dietrichson
Styrets leder

Carl Jørgen Johansen
Styremedlem

Jens Martin Jørgensen
Styremedlem

Thomas Karl Elvis Karlsson
Daglig leder

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14
BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14
BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14
BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Noter 2022
HEMSEDAL CAFE AS

Regnskapsprinsipper

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

Avvikende regnskapsår
Selskapet benytter avvikende regnskapsår med avslutning 31.8. Dette er tilpasset selskapets driftssesong.

Salgsinntekter
Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter
Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger
Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi.

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:
FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien og leieavtaler er ikke balanseført.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Offentlig tilskudd / støtte

Selskapet har mottatt både tilskudd, kompensasjon og midler fra ulike støtteordninger i forbindelse med korona. Støtten beløper seg til mNOK 4,3 for perioden 01.09.21 til 31.08.22, mot mNOK 8,2 for tilsvarende periode foregående år. Det er mottatt midler fra både stat, kommune, institusjoner og andre.

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14

BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14

BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14

BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 25 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	10 466 052	4 978 447
Arbeidsgiveravgift	1 260 863	581 866
Pensjonskostnader	267 668	97 987
Andre ytelser	1 236 098	369 357
Sum	**13 230 681**	**6 027 657**

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.09.2021	2 768 780	14 017 298	16 786 078
Tilgang i året	4 715 770	653 273	5 369 043
Avgang i året	0	(25 000)	(25 000)
Anskaffelseskost 31.08.2022	**7 484 550**	**14 645 571**	**22 130 121**
Akk. av- og nedskr. 01.09.2021		(9 415 896)	(9 415 896)
Akkumulerte avskr. 31.08.2022		(10 107 663)	(10 107 663)
Balanseført verdi pr. 31.08.2022	**7 484 550**	**4 537 908**	**12 022 458**
Årets avskrivninger		(691 767)	(691 767)
Økonomisk levetid		3 - 10 år	
Avskrivningsplan		**10 - 33,33 %**	

Note 5 - Skatt

		2022	2021
	Ordinært resultat før skattekostnad	8 280 906	(949 818)
+/-	Permanente forskjeller	1 700	69 577
+/-	Årets endring i midlertidige forskjeller	(467 070)	(530 855)
-	Fremførbart underskudd	(1 411 096)	
	Årets skattegrunnlag	**6 404 440**	**(1 411 096)**
	Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	1 408 977	(51 389)
	Sum	1 408 977	(51 389)
+/-	For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	51 389	(51 389)
	Skattekostnad i resultatregnskapet	**1 460 366**	**(51 389)**
	Betalbar skatt i skattekostnad	1 408 977	0
	-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(1 320 000)	
	Betalbar skatt i balansen	**88 977**	**0**

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14

BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14

BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14

BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.09.2021	100 000	3 718 679	3 818 679
Årets resultat		6 820 540	6 820 540
Konsernbidrag		(4 680 000)	(4 680 000)
Egenkapital 31.08.2022	**100 000**	**5 859 219**	**5 959 219**

Note 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	
Styremedlem	Jens M. Jørgensen,	PoEx AS
Styremedlem	Carl J. Johansen,	PoEx AS
Daglig leder	Thomas Karlsson,	PoEx AS

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	**100**		**100 000,00**

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PoEx AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	**100**	**100,00%**	

Note 11 - Gjeld

	Beløp
Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 318 097
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	5 353 350
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	7 484 550

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.09.2021	31.08.2022	Endring
Anleggsmidler	(581 512)	(114 442)	(467 070)
Omløpsmidler	(45 000)	(45 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 411 096)	0	(1 411 096)
Netto forskjeller	(2 037 608)	(159 442)	(1 878 166)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 037 608	159 442	1 878 166
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.08.22. basert på 22%	**0**	**0**	**0**

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 35 077

BankID Signing
Jens Martin Jørgensen
2023-02-14

BankID Signing
Jan Erik Dietrichson
2023-02-14

BankID Signing
Carl Jørgen Johansen
2023-02-14

BankID Signing
Thomas Karl Elvis Karlsson
2023-02-15

Note 13 - Covid-19

Som følge av utbrudd av covid-19 har selskapet innrettet seg i tråd med FHI og myndighetenes pål
nedstegning i løpet av inntektsåret. Selskapets aktivitetsnivå har basert på dette blitt blitt betydelig r

Styret og ledelsen følger utviklingen av Covid-19 kontinuerlig og vil etter beste evne forsøke å tilpasse selskapets drift ut i fra de rådende markedsforholdene. Det er styrets og ledelsens profesjonelle skjønn at fortsatt drift på nåværende tidspunkt ikke er truet, da selskapet innehar en tilstrekkelig likviditet til å kunne betjene sine fortpliktelser fortløpende.