



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 094 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PILLARGURI KAFÈ AS
Forretningsadresse: Storgata 7
2670 OTTA

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: Thomas Gillehammer Fransplass
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 18.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 424 927	6 999 327
Annen driftsinntekt		1 099	76
Sum inntekter		7 426 026	6 999 403
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			131 140
Varekostnad	1	2 471 320	2 178 400
Lønnskostnad	2	3 403 426	3 115 665
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	97 100	57 000
Annen driftskostnad		1 614 136	1 436 149
Sum kostnader		7 585 982	6 918 354
Driftsresultat		-159 955	81 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 293	329
Sum finansinntekter		9 293	329
Annen rentekostnad		4 216	1 741
Sum finanskostnader		4 216	1 741
Netto finans		5 077	-1 412
Ordinært resultat før skattekostnad		-154 878	79 637
Skattekostnad på resultat	4	-25 535	20 008
Ordinært resultat etter skattekostnad		-129 343	59 629
Årsresultat	5	-129 343	59 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-129 343	59 629
Totalresultat		-129 343	59 629



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			59 629
Overført fra annen egenkapital		-129 343	
Sum overføringer og disponeringer		-129 343	59 629



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	48 073	22 538
Sum immaterielle eiendeler		48 073	22 538
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	308 604	252 898
Sum varige driftsmidler		308 604	252 898
Sum anleggsmidler	3	356 677	275 436
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	243 742	179 957
Fordringer			
Kundefordringer		125 433	99 888
Andre kortsiktige fordringer		227 118	150 500
Sum fordringer		352 552	250 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	434 726	607 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		434 726	607 105
Sum omløpsmidler		1 031 020	1 037 450
SUM EIENDELER		1 387 697	1 312 886
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		330 366	459 709
Sum opptjent egenkapital		330 366	459 709
Sum egenkapital	5	420 366	549 709
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		356 644	215 752
Betalbar skatt			6 321
Skyldig offentlige avgifter		220 421	219 261
Kortsiktig konserngjeld	7	40 000	
Annen kortsiktig gjeld		350 266	321 843
Sum kortsiktig gjeld		967 331	763 176
Sum gjeld		967 331	763 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 387 697	1 312 886



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 501015

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 094 614
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PILLARGURI KAFÈ AS
Forretningsadresse: Storgata 7
2670 OTTA

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: Thomas Gilleshammer Fransplass
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2024

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, 11.06.2024

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: 995 094 614
PILLARGURI KAFÉ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 424 927	6 999 327
Annen driftsinntekt		1 099	76
Sum inntekter		7 426 026	6 999 403
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			131 140
Varekostnad	1	2 471 320	2 178 400
Lønnskostnad	2	3 403 426	3 115 665
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	97 100	57 000
Annen driftskostnad		1 614 136	1 436 149
Sum kostnader		7 585 982	6 918 354
Driftsresultat		-159 955	81 049
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 293	329
Sum finansinntekter		9 293	329
Annen rentekostnad		4 216	1 741
Sum finanskostnader		4 216	1 741
Netto finans		5 077	-1 412
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	-25 535	20 008
Ordinært resultat etter skattekostnad		-129 343	59 629
Årsresultat	5	-129 343	59 629
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-129 343	59 629
Totalresultat		-129 343	59 629
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			59 629
Overført fra annen egenkapital		-129 343	



Sum overføringer og
disponeringer

-129 343

59 629



Organisasjonsnr: 995 094 614
PILLARGURI KAFÈ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	48 073	22 538
Sum immaterielle eiendeler		48 073	22 538
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	308 604	252 898
Sum varige driftsmidler		308 604	252 898
Sum anleggsmidler	3	356 677	275 436
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	243 742	179 957
Fordringer			
Kundefordringer		125 433	99 888
Andre kortsiktige fordringer		227 118	150 500
Sum fordringer		352 552	250 387
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	434 726	607 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		434 726	607 105
Sum omløpsmidler		1 031 020	1 037 450
SUM EIENDELER		1 387 697	1 312 886
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		330 366	459 709
Sum opptjent egenkapital		330 366	459 709
Sum egenkapital	5	420 366	549 709



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	356 644	215 752
Betalbar skatt		6 321
Skyldig offentlige avgifter	220 421	219 261
Kortsiktig konserngjeld 7	40 000	
Annen kortsiktig gjeld	350 266	321 843
Sum kortsiktig gjeld	967 331	763 176
Sum gjeld	967 331	763 176
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 387 697	1 312 886



Organisasjonsnr: 995 094 614
PILLARGURI KAFÉ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2023 Pillarguri Kafè AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til årsregnskapet

Utarbeidet av Alfa Nor Regnskap AS



Org.nr.: 995 094 614



RESULTATREGNSKAP

PILLARGURI KAFÈ AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		7 424 927	6 999 327
Annen driftsinntekt		1 099	76
Sum driftsinntekter		7 426 026	6 999 403
Varekostnad	1	2 471 320	2 178 400
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	131 140
Lønnskostnad	2	3 403 426	3 115 665
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	97 100	57 000
Annen driftskostnad		1 614 136	1 436 149
Sum driftskostnader		7 585 982	6 918 354
Driftsresultat		-159 955	81 049
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		9 293	329
Annen rentekostnad		4 216	1 741
Resultat av finansposter		5 077	-1 412
Resultat før skattekostnad		-154 878	79 637
Skattekostnad på resultat	4	-25 535	20 008
Resultat		-129 343	59 629
Årsresultat	5	-129 343	59 629
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		0	59 629
Overført fra annen egenkapital		129 343	0
Sum overføringer		-129 343	59 629



BALANSE

PILLARGURI KAFÈ AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	4	48 073	22 538
Sum immaterielle eiendeler		48 073	22 538
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	308 604	252 898
Sum varige driftsmidler		308 604	252 898
Sum anleggsmidler	3	356 677	275 436
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	243 742	179 957
FORDRINGER			
Kundefordringer		125 433	99 888
Andre kortsiktige fordringer		227 118	150 500
Sum fordringer		352 552	250 387
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	434 726	607 105
Sum omløpsmidler		1 031 020	1 037 450
Sum eiendeler		1 387 697	1 312 886



BALANSE

PILLARGURI KAFÈ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	90 000	90 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		330 366	459 709
Sum opptjent egenkapital		330 366	459 709
Sum egenkapital	5	420 366	549 709
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		356 644	215 752
Betalbar skatt		0	6 321
Skyldig offentlige avgifter		220 421	219 261
Konserngjeld	7	40 000	0
Annen kortsiktig gjeld		350 266	321 843
Sum kortsiktig gjeld		967 331	763 176
Sum gjeld		967 331	763 176
Sum egenkapital og gjeld		1 387 697	1 312 886

Otta, 06.06.2024
Styret i Pillarguri Kafè AS

Hildegunn Gilleshammer Fransplass
styreleder

Thomas Gilleshammer Fransplass
styremedlem/daglig leder

Petter Magne Gilleshammer
styremedlem



PILLARGURI KAFÈ AS

995 094 614

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. 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 Varer

Varelager	2023	2022
Lager av innkjøpte handelsvarer	243 742	179 957
Sum varelager	243 742	179 957

Varelager er vurdert til laveste av anskaffelsesverdi og virkelig verdi.

PILLARGURI KAFÈ AS

SIDE 5



PILLARGURI KAFÈ AS

995 094 614

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	3 093 865	2 823 062
Arbeidsgiveravgift	200 412	185 320
Pensjonskostnader	82 069	62 096
Andre ytelser	27 081	45 187
Sum	3 403 426	3 115 665

Selskapet har i 2023 sysselsatt 6 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	336 298	336 298
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	152 806	152 806
= Anskaffelseskost 31.12.23	489 104	489 104
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	180 500	180 500
= Bokført verdi 31.12.23	308 604	308 604
Årets ordinære avskrivninger	97 100	97 100
Økonomisk levetid	3-8 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	6 320
Endring i utsatt skattefordel	-25 535	13 688
Skattekostnad ordinært resultat	-25 535	20 008
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-154 878	79 637
Permanente forskjeller	38 811	11 312
Endring i midlertidige forskjeller	-21 542	-62 214
Skattepliktig inntekt	-137 609	28 734
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	6 321
Sum betalbar skatt i balansen	0	6 321

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt

PILLARGURI KAFÈ AS

SIDE 6



PILLARGURI KAFÈ AS

995 094 614

og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-80 906	-102 447	-21 542
Sum	-80 906	-102 447	-21 542
Akkumulert fremførbart underskudd	-137 609	0	137 609
Grunnlag for utsatt skattefordel	-218 515	-102 447	116 068
Utsatt skattefordel (22 %)	-48 073	-22 538	25 535

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	90 000	0	0	459 709	549 709
Årets resultat				-129 343	-129 343
Pr 31.12.2023	90 000	0	0	330 366	420 366

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 68 637.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PILLARGURI KAFÈ AS PR. 31.12 BESTÅR AV FØLGENDE AKSJEKLASSER:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	204	225,0	45 900
B-aksjer	196	225,0	44 100
Sum	400		90 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
Fransplass Holding AS	204	196	400	100,0	100,0

Styreleder Hildegunn G. Fransplass og daglig leder/styremedlem Thomas G. Fransplass kontrollerer 100 % av aksjene gjennom sitt heleide selskap Fransplass Holding AS.

PILLARGURI KAFÈ AS

SIDE 7