



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 125 840
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ LE FRÈRE AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

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, 27.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 093 769	1 646 972
Annen driftsinntekt	1	266 349	
Sum inntekter		2 360 118	1 646 972
Kostnader			
Varekostnad		521 823	311 895
Lønnskostnad	2	1 223 301	922 649
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 663	51 781
Annen driftskostnad		523 598	364 688
Sum kostnader		2 351 385	1 651 013
Driftsresultat		8 733	-4 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			662
Sum finansinntekter			662
Annen rentekostnad		5 070	6 616
Sum finanskostnader		5 070	6 616
Netto finans		-5 070	-5 954
Ordinært resultat før skattekostnad		3 663	-9 995
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	2 608	2 668
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 055	-12 663
Årsresultat		1 055	-12 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 055	-12 663
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 055	-12 663
Sum overføringer og disponeringer		1 055	-12 663



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	354 763	110 666
Sum varige driftsmidler		354 763	110 666
Sum anleggsmidler		354 763	110 666
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	26 954	39 085
Sum varer		26 954	39 085
Fordringer			
Kundefordringer	8		18 571
Andre kortsiktige fordringer	8	267 246	
Konsernfordringer	8	72 448	1 590
Sum fordringer		339 694	20 161
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	219 882	801 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 882	801 316
Sum omløpsmidler		586 530	860 562
SUM EIENDELER		941 293	971 228
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	227 407	226 352
Sum opptjent egenkapital		227 407	226 352
Sum egenkapital		257 407	256 352
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	210 863	260 841
Sum annen langsiktig gjeld		210 863	260 841
Sum langsiktig gjeld		210 863	260 841
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	92 963	175 503
Betalbar skatt	4,5	2 608	2 668
Skyldig offentlige avgifter		123 767	102 330
Annen kortsiktig gjeld		253 685	173 535
Sum kortsiktig gjeld		473 023	454 036
Sum gjeld		683 886	714 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		941 293	971 228



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 591968

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 125 840
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ LE FRÈRE AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 02.07.2022



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 093 769	1 646 972
Annen driftsinntekt	1	266 349	
Sum inntekter		2 360 118	1 646 972
Kostnader			
Varekostnad		521 823	311 895
Lønnskostnad	2	1 223 301	922 649
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 663	51 781
Annen driftskostnad		523 598	364 688
Sum kostnader		2 351 385	1 651 013
Driftsresultat		8 733	-4 041
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			662
Sum finansinntekter			662
Annen rentekostnad		5 070	6 616
Sum finanskostnader		5 070	6 616
Netto finans		-5 070	-5 954
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	2 608	2 668
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 055	-12 663
Årsresultat		1 055	-12 663
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 055	-12 663
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 055	-12 663
Sum overføringer og disponeringer		1 055	-12 663



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.			
	3	354 763	110 666
Sum varige driftsmidler		354 763	110 666
Sum anleggsmidler		354 763	110 666
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
	7	26 954	39 085
Sum varer		26 954	39 085
Fordringer			
Kundefordringer			
	8		18 571
Andre kortsiktige fordringer			
	8	267 246	
Konsernfordringer			
	8	72 448	1 590
Sum fordringer		339 694	20 161
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	9	219 882	801 316
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 882	801 316
Sum omløpsmidler		586 530	860 562
SUM EIENDELER		941 293	971 228
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital			
	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
	6	227 407	226 352
Sum opptjent egenkapital		227 407	226 352
Sum egenkapital		257 407	256 352



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	210 863	260 841
Sum annen langsiktig gjeld		210 863	260 841
Sum langsiktig gjeld		210 863	260 841
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	92 963	175 503
Betalbar skatt	4,5	2 608	2 668
Skyldig offentlige avgifter		123 767	102 330
Annen kortsiktig gjeld		253 685	173 535
Sum kortsiktig gjeld		473 023	454 036
Sum gjeld		683 886	714 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		941 293	971 228



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

<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

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

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



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



**Årsregnskap 2021
for
Café Le Frère AS**

Organisasjonsnr. 915125840

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Autorisert regnskapsførerselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 910518488



Café Le Frère AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 093 769	1 646 972
Annen driftsinntekt	1	266 349	0
Sum driftsinntekter		2 360 118	1 646 972
Driftskostnader			
Varekostnad		521 823	311 895
Lønnskostnad	2	1 223 301	922 649
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 663	51 781
Annen driftskostnad		523 598	364 688
Sum driftskostnader		2 351 385	1 651 013
DRIFTSRESULTAT		8 733	(4 041)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	662
Sum finansinntekter		0	662
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 070	6 616
Sum finanskostnader		5 070	6 616
NETTO FINANSPOSTER		(5 070)	(5 954)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		3 663	(9 995)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	2 608	2 668
ORDINÆRT RESULTAT		1 055	(12 663)
ÅRSRESULTAT		1 055	(12 663)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	1 055	(12 663)
SUM OVERF. OG DISP.		1 055	(12 663)



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	354 763	110 666
Sum varige driftsmidler		354 763	110 666
SUM ANLEGGSMIDLER		354 763	110 666
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	26 954	39 085
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	18 571
Fordringer på konsernselskap	8	72 448	1 590
Andre kortsiktige fordringer	8	267 246	0
Sum fordringer		339 694	20 161
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	219 882	801 316
SUM OMLØPSMIDLER		586 530	860 562
SUM EIENDELER		941 293	971 228



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	227 407	226 352
Sum opptjent egenkapital		227 407	226 352
SUM EGENKAPITAL		257 407	256 352
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	210 863	260 841
Sum annen langsiktig gjeld		210 863	260 841
SUM LANGSIKTIG GJELD		210 863	260 841
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	92 963	175 503
Betalbar skatt	4,5	2 608	2 668
Skyldig offentlige avgifter		123 767	102 330
Annen kortsiktig gjeld		253 685	173 535
SUM KORTSIKTIG GJELD		473 023	454 036
SUM GJELD		683 886	714 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		941 293	971 228

Trondheim 2022

Kjell Harry Lyngaas
Daglig leder/styrets leder



Café Le Frère AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i kafeen er vurdert til innkjøpspris.

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. 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.

Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel pr 31.12.21.



Café Le Frère AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Gjelder tilskudd for kompensasjon for omsetningstap som er en konsekvens av nasjonale korona tiltak fra Trondheim kommune.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenestepensjon tilfredsstiller kravene i lov om Obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	508 641
+ Tilgang	326 760
Anskaffelseskost pr. 31/12	835 400
Akk. av/nedskr. pr 1/1	397 974
+ Ordinære avskrivninger	82 663
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	480 637
Balansført verdi pr 31/12	354 763
Procentsats for ord. avskr.	20-33



Café Le Frère AS

Noter 2021

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	3 663
Permanente og andre forskjeller	10 933
Endring i midlertidige forskjeller	-2 741
Inntekt	11 855

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	2 608
= Sum betalbar skatt	2 608
= Ordinær skattekostnad	2 608

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	2 608
= Betalbar skatt i balansen	2 608

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-36 945	-39 686
= Grunnlag utsatt skatt	-36 945	-39 686
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	36 945	39 686
= Grunnlag utsatt skattefordel	36 945	39 686
Utsatt skattefordel	8 127	8 731
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	36 945	39 686
Ikke bokført utsatt skattefordel	8 127	8 731
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.



Café Le Frère AS

Noter 2021

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	226 352	256 352
Tilført fra årsresultat		1 055	1 055
Pr 31.12.	30 000	227 407	257 407

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. 2021 er år 6 med drift og resultatet ble i år, som de 4 siste foregående år, positivt. Egenkapitalen er positiv.

Kafeen har nå etablert seg og er jevnlig besøkt av kunder, høsten 2021 ble det også åpnet en kafe i Olavskvartalet.

Egenkapitalprosenten pr 31.12 er 27,3% i 2021 og 26,4% i 2020.

Note 7 - Varer

Varelager er vurdert til innkjøpspris.

Note 8 - Fordringer og gjeld til konsernselskap, søster og nærstående

Fordringer og gjeld til konsernselskap søster og nærstående inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer	0	17 250
Fordring til søsterselskap	72 448	1 590
Fordring til personlig aksjonær i morselskapet	0	0
Sum fordringer	72 448	18 840
Gjeld		
Leverandørgjeld	0	133 155
Annen langsiktig gjeld	210 863	260 841
Sum gjeld	210 863	393 996
Første års avdrag på lån fra morselskap utgjør kr 51 051 iht. dagens rente og låneavtale.		
Gjeld til personlig aksjonær i morselskapet	4494	4 560



Café Le Frère AS

Noter 2021

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 25 052 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 25 052.

Skyldig skatt utgjør kr 44 894. i 2022 er rutiner endret fra fast beløp til overføring av skattetrekk ved hver lønnskjøring slik skattetreks konto ikke får underdekning.



**Årsregnskap 2021
for
Café Le Frère AS**

Organisasjonsnr. 915125840

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Autorisert regnskapsførerselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 910518488



Café Le Frère AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 093 769	1 646 972
Annen driftsinntekt	1	266 349	0
Sum driftsinntekter		2 360 118	1 646 972
Driftskostnader			
Varekostnad		521 823	311 895
Lønnskostnad	2	1 223 301	922 649
Avskrivning på varige driftsmidler	3	82 663	51 781
Annen driftskostnad		523 598	364 688
Sum driftskostnader		2 351 385	1 651 013
DRIFTSRESULTAT		8 733	(4 041)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	662
Sum finansinntekter		0	662
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 070	6 616
Sum finanskostnader		5 070	6 616
NETTO FINANSPOSTER		(5 070)	(5 954)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		3 663	(9 995)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	2 608	2 668
ORDINÆRT RESULTAT		1 055	(12 663)
ÅRSRESULTAT		1 055	(12 663)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	1 055	(12 663)
SUM OVERF. OG DISP.		1 055	(12 663)



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	354 763	110 666
Sum varige driftsmidler		354 763	110 666
SUM ANLEGGSMIDLER		354 763	110 666
OMLØPSMIDLER			
Varer	7	26 954	39 085
Fordringer			
Kundefordringer	8	0	18 571
Fordringer på konsernselskap	8	72 448	1 590
Andre kortsiktige fordringer	8	267 246	0
Sum fordringer		339 694	20 161
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	219 882	801 316
SUM OMLØPSMIDLER		586 530	860 562
SUM EIENDELER		941 293	971 228



Café Le Frère AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	227 407	226 352
Sum opptjent egenkapital		227 407	226 352
SUM EGENKAPITAL		257 407	256 352
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	210 863	260 841
Sum annen langsiktig gjeld		210 863	260 841
SUM LANGSIKTIG GJELD		210 863	260 841
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	8	92 963	175 503
Betalbar skatt	4,5	2 608	2 668
Skyldig offentlige avgifter		123 767	102 330
Annen kortsiktig gjeld		253 685	173 535
SUM KORTSIKTIG GJELD		473 023	454 036
SUM GJELD		683 886	714 876
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		941 293	971 228

Trondheim 2022

Kjell Hans Lyngnes
Daglig leder/styrets leder



Café Le Frère AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Anleggsmidler

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

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i kafeen er vurdert til innkjøpspris.

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. 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.

Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel pr 31.12.21.



Café Le Frère AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Gjelder tilskudd for kompensasjon for omsetningstap som er en konsekvens av nasjonale korona tiltak fra Trondheim kommune.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Obligatorisk tjenstepensjon tilfredsstiller kravene i lov om Obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

**Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.**

Anskaffelseskost pr. 1/1	508 641
+ Tilgang	326 760
Anskaffelseskost pr. 31/12	835 400
Akk. av/nedskr. pr 1/1	397 974
+ Ordinære avskrivninger	82 663
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	480 637
Balanseført verdi pr 31/12	354 763
Procentsats for ord. avskr.	20-33



Café Le Frère AS

Noter 2021

Note 4 - Betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	3 663
Permanente og andre forskjeller	10 933
Endring i midlertidige forskjeller	-2 741
Inntekt	11 855
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	2 608
= Sum betalbar skatt	2 608
= Ordinær skattekostnad	2 608
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	2 608
= Betalbar skatt i balansen	2 608

Note 5 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-36 945	-39 686
= Grunnlag utsatt skatt	-36 945	-39 686
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	36 945	39 686
= Grunnlag utsatt skattefordel	36 945	39 686
Utsatt skattefordel	8 127	8 731
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	36 945	39 686
Ikke bokført utsatt skattefordel	8 127	8 731
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 6 - Selskapskapital

Noter for Café Le Frère AS

Organisasjonsnr. 915125840



Café Le Frère AS

Noter 2021

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	226 352	256 352
Tilført fra årsresultat		1 055	1 055
Pr 31.12.	30 000	227 407	257 407

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. 2021 er år 6 med drift og resultatet ble i år, som de 4 siste foregående år, positivt. Egenkapitalen er positiv.

Kafeen har nå etablert seg og er jevnlig besøkt av kunder, høsten 2021 ble det også åpnet en kafe i Olavskvartalet.

Egenkapitalprosenten pr 31.12 er 27,3% i 2021 og 26,4% i 2020.

Note 7 - Varer

Varelager er vurdert til innkjøpspris.

Note 8 - Fordringer og gjeld til konsernselskap, søster og nærstående

Fordringer og gjeld til konsernselskap, søster og nærstående inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer	0	17 250
Fordring til søsterselskap	72 448	1 590
Fordring til personlig aksjonær i morselskapet	0	0
Sum fordringer	72 448	18 840
Gjeld		
Leverandørgjeld	0	133 155
Annen langsiktig gjeld	210 863	260 841
Sum gjeld	210 863	393 996

Første års avdrag på lån fra morselskap utgjør kr 51 051 iht. dagens rente og lånevtaale.

Gjeld til personlig aksjonær i morselskapet	4494	4 560
---	------	-------



Café Le Frère AS

Noter 2021

Note 9 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 25 052 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 25 052.

Skyldig skatt utgjør kr 44 894. i 2022 er rutiner endret fra fast beløp til overføring av skattetrekk ved hver lønnskjøring slik skattetreks konto ikke får underdekning.