



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 840 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARNAVEIEN CAFE AS
Forretningsadresse: Varnaveien 39
1526 MOSS

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: Knut Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 04.07.2023



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 099 777 | 1 824 085 |
| Annen driftsinntekt | | 173 346 | 39 368 |
| Sum inntekter | | 2 273 123 | 1 863 453 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 584 806 | 569 406 |
| Lønnskostnad | 2 | 835 543 | 951 673 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 44 610 | 20 824 |
| Annen driftskostnad | | 637 268 | 722 946 |
| Sum kostnader | | 2 102 227 | 2 264 848 |
| Driftsresultat | | 170 896 | -401 395 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 35 |
| Sum finansinntekter | | | 35 |
| Annen rentekostnad | | 1 050 | 1 164 |
| Sum finanskostnader | | 1 050 | 1 164 |
| Netto finans | | -1 050 | -1 128 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 169 846 | -402 523 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 37 366 | -88 556 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 5 | 132 480 | -313 967 |
| Årsresultat | 6 | 132 480 | -313 967 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 132 480 | -313 967 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | 132 480 | -201 777 |
| Overført annen egenkapital | 5 | | -112 190 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 132 480 | -313 967 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 79 704 | 117 070 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 79 704 | 117 070 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3 | 875 736 | 70 345 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 875 736 | 70 345 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 85 000 | 85 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 85 000 | 85 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 040 440 | 272 415 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 16 559 | 18 867 |
| Sum varer | | 16 559 | 18 867 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 63 623 | 27 789 |
| Andre fordringer | | 10 358 | |
| Sum fordringer | | 73 980 | 27 789 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 240 963 | 172 209 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 240 963 | 172 209 |
| Sum omløpsmidler | | 331 502 | 218 864 |
| SUM EIENDELER | | 1 371 942 | 491 280 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|------|------------------|-----------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | 69 297 | 201 777 |
| Sum opptjent egenkapital | | -69 297 | -201 777 |
| Sum egenkapital | | 30 703 | -101 777 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 544 054 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 544 054 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 544 054 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 39 934 | 73 855 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 170 464 | 120 814 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 586 787 | 398 386 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 797 185 | 593 056 |
| Sum gjeld | | 1 341 239 | 593 056 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 371 942 | 491 280 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 702356

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 840 986
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARNAVEIEN CAFE AS
Forretningsadresse: Varnaveien 39
1526 MOSS

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: Knut Gulbrandsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 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, 13.07.2022

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: 987 840 986
VARNAVEIEN CAFE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 099 777 | 1 824 085 |
| Annen driftsinntekt | | 173 346 | 39 368 |
| Sum inntekter | | 2 273 123 | 1 863 453 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 584 806 | 569 406 |
| Lønnskostnad | 2 | 835 543 | 951 673 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 44 610 | 20 824 |
| Annen driftskostnad | | 637 268 | 722 946 |
| Sum kostnader | | 2 102 227 | 2 264 848 |
| Driftsresultat | | 170 896 | -401 395 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | | 35 |
| Sum finansinntekter | | | 35 |
| Annen rentekostnad | | 1 050 | 1 164 |
| Sum finanskostnader | | 1 050 | 1 164 |
| Netto finans | | -1 050 | -1 128 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 5 | 37 366 | -88 556 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 5 | 132 480 | -313 967 |
| Årsresultat | 6 | 132 480 | -313 967 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 132 480 | -313 967 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 5 | 132 480 | -201 777 |
| Overført annen egenkapital | 5 | | -112 190 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 132 480 | -313 967 |



Organisasjonsnr: 987 840 986
VARNAVEIEN CAFE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2021 | 2020 |
|---|----------|------------------|----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | 79 704 | 117 070 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 79 704 | 117 070 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende | 3 | 875 736 | 70 345 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 875 736 | 70 345 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre fordringer | | 85 000 | 85 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 85 000 | 85 000 |
| Sum anleggsmidler | | 1 040 440 | 272 415 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 16 559 | 18 867 |
| Sum varer | | 16 559 | 18 867 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 63 623 | 27 789 |
| Andre fordringer | | 10 358 | |
| Sum fordringer | | 73 980 | 27 789 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 240 963 | 172 209 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 240 963 | 172 209 |
| Sum omløpsmidler | | 331 502 | 218 864 |
| SUM EIENDELER | | 1 371 942 | 491 280 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|-----------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 5 | 69 297 | 201 777 |
| Sum opptjent egenkapital | | -69 297 | -201 777 |
| Sum egenkapital | | 30 703 | -101 777 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | | 544 054 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 544 054 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 544 054 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 39 934 | 73 855 |
| Skyldige offentlige | | | |
| avgifter | | 170 464 | 120 814 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 586 787 | 398 386 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 797 185 | 593 056 |
| Sum gjeld | | 1 341 239 | 593 056 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 371 942 | 491 280 |



Organisasjonsnr: 987 840 986
VARNAVEIEN CAFE 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



Noter 2021

Varnaveien Cafe AS
Organisasjonsnr. 987 840 986

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. Avsetning for tap gjøres basert på individuell vurdering av vesentlige kundefordringer. For øvrige kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.



Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Varelager

Varelager vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Virkelig verdi beregnes som forventet framtidig salgsverdi fratrukket salgskostnader. For egentilvirkede varer har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak, som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Skatt

Skatteskostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er bokført.

Note 2 - Lønnskostnader mv.

| | 2021 | 2020 |
|--------------------|----------------|----------------|
| Lønnskostnader | 706 437 | 817 972 |
| Arbeidsgiveravgift | 101 620 | 117 391 |
| Pensjonskostnader | 14 270 | 14 591 |
| Andre ytelser | 0 | 0 |
| Sum | 822 327 | 949 954 |

Selskapet har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.



Note 3 - Varige driftsmidler

| | Tomter, bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar, verktøy mv. | Sum |
|---------------------------------------|--|---|-----------|
| Anskaffelseskostnad 01.01.21 | 0 | 337 331 | 337 331 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 0 | 850 000 | 850 000 |
| Tilgang egentilvirkede driftsmidler | 0 | 0 | 0 |
| Avgang realiserte driftsmidler | 0 | 0 | 0 |
| Investeringsstilskudd, nedskrevet | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskostnad 31.12.21 | 0 | 1 187 331 | 1 187 331 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 0 | -311 596 | -311 596 |
| Akkumulerte nedskr. 31.12.21 | 0 | 0 | 0 |
| Akk. reverserte nedskr. 31.12.21 | 0 | 0 | 0 |
| Balanseført verdi 31.12.21 | 0 | 875 735 | 875 735 |
| Årets avskrivninger | 0 | 44 610 | 44 610 |
| Årets nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Årets reverserte nedskrivninger | 0 | 0 | 0 |
| Økonomisk levetid | | 5 år | |
| Avskrivningssats | 0% | 0-20% | |
| Avskrivningsplan | | lineær | |
| Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m. | 0 | 0 | 0 |
| Balanseførte leieavtaler | 0 | 0 | 0 |

Note 4 - Bankinnskudd

| | |
|--------------------------|--------|
| Bundne skattetrekkmidler | 41 792 |
|--------------------------|--------|



Note 5 - Skatt

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Årets skattekostnad består av: | 2021 | 2020 |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| For mye eller for lite avsatt skatt forrige år | 0 | |
| Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel | 37 366 | -88 556 |
| Skattekostnad | 37 366 | -88 556 |
| | | |
| Skattegrunnlag | 2021 | 2020 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 169 845 | -402 527 |
| Ekstraordinært resultat før skattekostnad | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -141 667 | 0 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| 3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden | 0 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -527 152 | -124 625 |
| Årets skattegrunnlag | -498 974 | -527 152 |
| | | |
| | 2021 | 2020 |
| Betalbar skatt av årets skattegrunnlag | 0 | 0 |
| Balanseført betalbar skatt | 0 | 0 |

Note 6 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen innskutt egenkapital | Opptjent egenkapital | Sum egenkapital |
|------------------------------------|----------------|----------|----------------------------------|-------------------------|--------------------|
| Egenkapital 31.12.2020 | 100 000 | | | -201 777 | -101 777 |
| Prinsippendringer og korrigeringer | | | | | |
| Egenkapital 01.01.2021 | 100 000 | | | -201 777 | -101 777 |
| Årsresultat | | | | 132 480 | 132 480 |
| Andre endringer | | | | | |
| Egenkapital 31.12.2021 | 100 000 | | | -69 297 | 30 703 |

Note 7 - Gjeld og garantiforpliktelser

| | | |
|----------------------|-------------|-------------|
| Pantsikret gjeld | 2021 | 2020 |
| Konto 2222 Santander | 544 054 | 0 |