



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

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, 16.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 083 718	3 427 094
Annen driftsinntekt		42 904	50 070
Sum inntekter		4 126 622	3 477 165
Kostnader			
Varekostnad		738 270	696 391
Lønnskostnad	1, 2	2 187 929	2 124 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		156 181	126 368
Annen driftskostnad		918 858	882 564
Sum kostnader		4 001 239	3 829 523
Driftsresultat		125 383	-352 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 594	66
Sum finansinntekter		10 594	66
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 054	3 995
Annen rentekostnad		498	334
Annen finanskostnad		58	21
Sum finanskostnader		2 610	4 349
Netto finans		7 984	-4 283
Resultat før skattekostnad		133 366	-356 641
Skattekostnad	3, 4	38 543	-71 710
Årsresultat		94 823	-284 931
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	254 246
Annen egenkapital		94 823	-30 685
Sum overføringer og disponeringer		94 823	-284 931



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	392 763	284 779
Sum varige driftsmidler		392 763	284 779
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		392 763	284 779
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 348	22 018
Sum varer		18 348	22 018
Fordringer			
Kundefordringer		0	13 488
Andre kortsiktige fordringer		152 600	111 620
Konsernfordringer	6	274	325 956
Sum fordringer		152 874	451 064
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	567 617	446 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		567 617	446 932
Sum omløpsmidler		738 839	920 013
SUM EIENDELER		1 131 602	1 204 792



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	291 545	196 722
Sum opptjent egenkapital		291 545	196 722
Sum egenkapital		321 545	226 722
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	159 813
Sum annen langsiktig gjeld		0	159 813
Sum langsiktig gjeld		0	159 813
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	15 265
Leverandørgjeld		234 922	214 225
Betalbar skatt	3, 4	38 543	0
Skyldige offentlige avgifter	7	213 431	203 965
Kortsiktig konserngjeld	6	0	7 179
Annen kortsiktig gjeld		323 161	377 623
Sum kortsiktig gjeld		810 057	818 257
Sum gjeld		810 057	978 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 131 602	1 204 792



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 534741

Enheten

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

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

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, 22.06.2024

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: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 083 718	3 427 094
Annen driftsinntekt		42 904	50 070
Sum inntekter		4 126 622	3 477 165
Kostnader			
Varekostnad		738 270	696 391
Lønnskostnad	1, 2	2 187 929	2 124 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		156 181	126 368
Annen driftskostnad		918 858	882 564
Sum kostnader		4 001 239	3 829 523
Driftsresultat		125 383	-352 358
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 594	66
Sum finansinntekter		10 594	66
Rentekostnad til foretak i samme konsern		2 054	3 995
Annen rentekostnad		498	334
Annen finanskostnad		58	21
Sum finanskostnader		2 610	4 349
Netto finans		7 984	-4 283
Resultat før skattekostnad		133 366	-356 641
Skattekostnad	3, 4	38 543	-71 710
Årsresultat		94 823	-284 931
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	254 246
Annen egenkapital		94 823	-30 685
Sum overføringer og disponeringer		94 823	-284 931



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	392 763	284 779
Sum varige driftsmidler		392 763	284 779
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		392 763	284 779
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 348	22 018
Sum varer		18 348	22 018
Fordringer			
Kundefordringer			
		0	13 488
Andre kortsiktige fordringer			
		152 600	111 620
Konsernfordringer			
	6	274	325 956
Sum fordringer		152 874	451 064
Investeringer			
Sum investeringer			
		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	567 617	446 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			
		567 617	446 932
Sum omløpsmidler		738 839	920 013
SUM EIENDELER		1 131 602	1 204 792

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	291 545	196 722
Sum opptjent egenkapital		291 545	196 722
Sum egenkapital		321 545	226 722
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	0	0
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	159 813
Sum annen langsiktig gjeld		0	159 813
Sum langsiktig gjeld		0	159 813
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	15 265
Leverandørgjeld		234 922	214 225
Betalbar skatt	3, 4	38 543	0
Skyldige offentlige avgifter	7	213 431	203 965
Kortsiktig konserngjeld	6	0	7 179
Annen kortsiktig gjeld		323 161	377 623
Sum kortsiktig gjeld		810 057	818 257
Sum gjeld		810 057	978 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 131 602	1 204 792



Organisasjonsnr: 915 125 840
CAFÉ LE FRÈRE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	1880827.00	1838219.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets



	268377.00	260866.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38724.00	25116.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2187929.00	2124200.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Note

6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	274.00	325956.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	159813.00

Kortsiktig gjeld

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



0.00 7179.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 083 718	3 427 094
Annen driftsinntekt		42 904	50 070
Sum driftsinntekter		4 126 622	3 477 165
Driftskostnader			
Varekostnad		-738 270	-696 391
Lønnskostnad	1, 2	-2 187 929	-2 124 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-156 181	-126 368
Annen driftskostnad		-918 858	-882 564
Sum driftskostnader		-4 001 239	-3 829 523
Driftsresultat		125 383	-352 358
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 594	66
Sum finansinntekter		10 594	66
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-2 054	-3 995
Annen rentekostnad		-498	-334
Annen finanskostnad		-58	-21
Sum finanskostnader		-2 610	-4 349
Netto finans		7 984	-4 283
Resultat før skattekostnad		133 366	-356 641
Skattekostnad	3, 4	-38 543	71 710
Årsresultat		94 823	-284 931
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	-254 246
Annen egenkapital		94 823	-30 685
Sum overføringer		94 823	-284 931



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	392 763	284 779
Sum varige driftsmidler		392 763	284 779
Sum anleggsmidler		392 763	284 779
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 348	22 018
Sum varer		18 348	22 018
Fordringer			
Kundefordringer		0	13 488
Kortsiktige konsernfordringer	6	274	325 956
Andre kortsiktige fordringer		152 600	111 620
Sum fordringer		152 874	451 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	567 617	446 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		567 617	446 932
Sum omløpsmidler		738 839	920 013
SUM EIENDELER		1 131 602	1 204 792



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	291 545	196 722
Sum opptjent egenkapital		291 545	196 722
Sum egenkapital		321 545	226 722
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	159 813
Sum annen langsiktig gjeld		0	159 813
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	15 265
Leverandørgjeld		234 922	214 225
Betalbar skatt	3, 4	38 543	0
Skyldige offentlige avgifter	7	213 431	203 965
Kortsiktig konserngjeld	6	0	7 179
Annen kortsiktig gjeld		323 161	377 623
Sum kortsiktig gjeld		810 057	818 257
Sum gjeld		810 057	978 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 131 602	1 204 792

Trondheim, 20.06.2024

Kjell Harry Lyngaas
styrets leder / daglig leder



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Noter

Regnskapsprinsipper

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 880 827	1 838 219
Arbeidsgiveravgift	268 377	260 866
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	38 724	25 116
Sum	2 187 929	2 124 200

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	38 543	75 328
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-3 618
Skattekostnad	38 543	71 710
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	133 366	-356 641
Permanente forskjeller	19 139	14 239
+/- Endring i midlertidige forskjeller	22 692	16 446
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	325 956
Skattepliktig inntekt	175 197	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	38 543	0
Sum betalbar skatt i balansen	38 543	0

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-53 392	-76 084	22 692
Netto forskjeller	-53 392	-76 084	22 692
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	53 392	76 084	-22 692
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	832 895	58 889	891 784
Tilgang i året	264 164	0	264 164
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 097 060	58 889	1 155 949
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-548 116	-58 889	-607 005
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-704 297	-58 889	-763 186
Balansført verdi pr 31.12	392 762	0	392 762
Årets av- og nedskrivninger	156 181	0	156 181
Økonomisk levetid	2 - 5	4	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	274	325 956

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	159 813

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	7 179

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	32 346
Skyldig skattetrekk	-31 973

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KHL Holding AS	300	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	196 722	226 722
Årsresultat	0	94 823	94 823
Egenkapital 31.12.2023	30 000	291 545	321 545



Årsoppgjør for

CAFÉ LE FRÈRE AS

915125840

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 083 718	3 427 094
Annen driftsinntekt		42 904	50 070
Sum driftsinntekter		4 126 622	3 477 165
Driftskostnader			
Varekostnad		-738 270	-696 391
Lønnskostnad	1, 2	-2 187 929	-2 124 200
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-156 181	-126 368
Annen driftskostnad		-918 858	-882 564
Sum driftskostnader		-4 001 239	-3 829 523
Driftsresultat		125 383	-352 358
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 594	66
Sum finansinntekter		10 594	66
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-2 054	-3 995
Annen rentekostnad		-498	-334
Annen finanskostnad		-58	-21
Sum finanskostnader		-2 610	-4 349
Netto finans		7 984	-4 283
Resultat før skattekostnad		133 366	-356 641
Skattekostnad	3, 4	-38 543	71 710
Årsresultat		94 823	-284 931
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	-254 246
Annen egenkapital		94 823	-30 685
Sum overføringer		94 823	-284 931



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	392 763	284 779
Sum varige driftsmidler		392 763	284 779
Sum anleggsmidler		392 763	284 779
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		18 348	22 018
Sum varer		18 348	22 018
Fordringer			
Kundefordringer		0	13 488
Kortsiktige konsernfordringer	6	274	325 956
Andre kortsiktige fordringer		152 600	111 620
Sum fordringer		152 874	451 064
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	567 617	446 932
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		567 617	446 932
Sum omløpsmidler		738 839	920 013
SUM EIENDELER		1 131 602	1 204 792

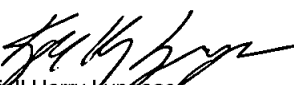


CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	291 545	196 722
Sum opptjent egenkapital		291 545	196 722
Sum egenkapital		321 545	226 722
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	6	0	159 813
Sum annen langsiktig gjeld		0	159 813
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	15 265
Leverandørgjeld		234 922	214 225
Betalbar skatt	3, 4	38 543	0
Skyldige offentlige avgifter	7	213 431	203 965
Kortsiktig konserngjeld	6	0	7 179
Annen kortsiktig gjeld		323 161	377 623
Sum kortsiktig gjeld		810 057	818 257
Sum gjeld		810 057	978 070
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 131 602	1 204 792

Trondheim 20.06.2024


Kjell Harry Lypgaaas
styrets leder / daglig leder



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Noter

Regnskapsprinsipper

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 880 827	1 838 219
Arbeidsgiveravgift	268 377	260 866
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	38 724	25 116
Sum	2 187 929	2 124 200

Note 3 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	38 543	75 328
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	-3 618
Skattekostnad	38 543	71 710

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	133 366	-356 641
Permanente forskjeller	19 139	14 239
+/- Endring i midlertidige forskjeller	22 692	16 446
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	325 956
Skattepliktig inntekt	175 197	0

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	38 543	0
Sum betalbar skatt i balansen	38 543	0

Note 4 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-53 392	-76 084	22 692
Netto forskjeller	-53 392	-76 084	22 692
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	53 392	76 084	-22 692
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0



CAFÉ LE FRÈRE AS
915 125 840

Note 5 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	832 895	58 889	891 784
Tilgang i året	264 164	0	264 164
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	1 097 060	58 889	1 155 949
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-548 116	-58 889	-607 005
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-704 297	-58 889	-763 186
Balansført verdi pr 31.12	392 762	0	392 762
Årets av- og nedskrivninger	156 181	0	156 181
Økonomisk levetid	2 - 5	4	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	274	325 956

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	159 813

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	7 179

Note 7 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med Skyldig skattetrekk	32 346 -31 973

Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	300	100	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
KHL Holding AS	300	100,00	Ordinære

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	196 722	226 722
Årsresultat	0	94 823	94 823
Egenkapital 31.12.2023	30 000	291 545	321 545