



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	924 971 924
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
Forretningsadresse:	Kaibakken 1 6509 KRISTIANSUND N

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2025 - 31.12.2025
-------------------------	-------------------------

### 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:	Maher Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	24.04.2026

### Grunnlag for avgivelse

År 2025: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025

*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, 22.05.2026



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 694 876	6 677 429
Annen driftsinntekt		50 265	-8 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 745 141</b>	<b>6 669 429</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 068 447	2 147 787
Lønnskostnad	1, 2	2 111 291	1 922 001
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 078	116 078
Annen driftskostnad	4	1 507 478	1 792 508
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 803 293</b>	<b>5 978 374</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-58 152</b>	<b>691 055</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	50
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>50</b>
Annen rentekostnad		139 033	175 524
Annen finanskostnad		0	244
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>139 033</b>	<b>175 768</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-139 033</b>	<b>-175 718</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-197 185</b>	<b>515 337</b>
Skattekostnad	5, 6	-43 381	113 440
<b>Årsresultat</b>		<b>-153 804</b>	<b>401 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-153 804	401 897



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	379 269	335 888
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>379 269</b>	<b>335 888</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	542 366	658 444
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>542 366</b>	<b>658 444</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	100 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>921 635</b>	<b>1 094 332</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		84 919	127 866
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		139 725	61 145
Andre kortsiktige fordringer		88 702	106 022
Konsernfordringer	7	0	73 146
<b>Sum fordringer</b>		<b>228 427</b>	<b>240 313</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	0	55 966
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>0</b>	<b>55 966</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>313 346</b>	<b>424 145</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 234 981</b>	<b>1 518 477</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	938 824	785 019
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-938 824</b>	<b>-785 019</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-908 824</b>	<b>-755 019</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		60 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 003 945	1 166 671
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 063 945</b>	<b>1 166 671</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		160 152	297 690
Leverandørgjeld		194 387	245 718
Skyldige offentlige avgifter	8	181 143	180 437
Annen kortsiktig gjeld		544 178	382 979
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 079 859</b>	<b>1 106 825</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 143 804</b>	<b>2 273 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 234 981</b>	<b>1 518 477</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2025 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2026 398673

#### Virksomheten

Organisasjonsnummer: 924 971 924  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
Forretningsadresse: Kaibakken 1  
6509 KRISTIANSUND N

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2025 - 31.12.2025

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av: Maher Adi  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.04.2026

#### Revisjon

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 2025: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2024: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2025.

*Virksomheten sitt øverste organ er ansvarlig for at årsregnskapet er signert. Det er mulig å levere årsregnskap uten signatur fordi sikkerheten for rett rapportering er ivarettatt ved at innsenderen har rolle/rettighet for innsending i Altinn. Navnet på representanten, som bekrefter at årsregnskapet er godkjent, er i tillegg oppgitt.*

Brønnøysundregistrene, 21.05.2026



Organisasjonsnr: 924 971 924  
HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI  
AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		5 694 876	6 677 429
Annen driftsinntekt		50 265	-8 000
<b>Sum inntekter</b>		<b>5 745 141</b>	<b>6 669 429</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 068 447	2 147 787
Lønnskostnad	1, 2	2 111 291	1 922 001
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 078	116 078
Annen driftskostnad	4	1 507 478	1 792 508
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 803 293</b>	<b>5 978 374</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-58 152</b>	<b>691 055</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		0	50
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>50</b>
Annen rentekostnad		139 033	175 524
Annen finanskostnad		0	244
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>139 033</b>	<b>175 768</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-139 033</b>	<b>-175 718</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-197 185</b>	<b>515 337</b>
Skattekostnad	5, 6	-43 381	113 440
<b>Årsresultat</b>		<b>-153 804</b>	<b>401 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-153 804	401 897



Organisasjonsnr: 924 971 924  
HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI  
AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2025	2024
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	379 269	335 888
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>379 269</b>	<b>335 888</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	542 366	658 444
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>542 366</b>	<b>658 444</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	100 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>921 635</b>	<b>1 094 332</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		84 919	127 866
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		139 725	61 145
Andre kortsiktige fordringer		88 702	106 022
Konsernfordringer	7	0	73 146
<b>Sum fordringer</b>		<b>228 427</b>	<b>240 313</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	0	55 966
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>0</b>	<b>55 966</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>313 346</b>	<b>424 145</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 234 981</b>	<b>1 518 477</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	938 824	785 019
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-938 824</b>	<b>-785 019</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-908 824</b>	<b>-755 019</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		60 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 003 945	1 166 671
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 063 945</b>	<b>1 166 671</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		160 152	297 690
Leverandørgjeld		194 387	245 718
Skyldige offentlige avgifter	8	181 143	180 437
Annen kortsiktig gjeld		544 178	382 979
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 079 859</b>	<b>1 106 825</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 143 804</b>	<b>2 273 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 234 981</b>	<b>1 518 477</b>



Organisasjonsnr: 924 971 924  
HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI  
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av

varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler

er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt

til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 30 000. 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:

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 2024 til 2025.

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

## Note

1

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1753117.00	1591624.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	274839.00	236742.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	60065.00	81520.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23269.00	12116.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2111291.00	1922001.00

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1106616.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1106616.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	564250.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	542366.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	116078.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7

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>
	73146.00	73146.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	149.00	100000.00

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
369341.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler  
1003945.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler  
542366.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



## OK-REVISJON AS

STATSAUTORISERT REVISOR  
Foretaks- / Revisjonsnummer 927 660 539  
Byttesteinen 1, 6517 Kristiansund N

Telefon 90 12 97 50  
ove@ok-revisjon.no

### Til generalforsamlingen i Havnekontoret Café Bar og Spiseri AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Havnekontoret Café Bar og Spiseri AS som består av balanse per 31. desember 2025, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2025 og av dets resultater 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 den internasjonale revisjonsstandarden for revisjon av regnskap til mindre komplekse enheter (ISA for MKE). Våre oppgaver og plikter i henhold til ISA for MKE er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), 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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 153 804 i regnskapsåret 2025, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 908 823. Som angitt i note 10 indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.




Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 ISA for MKE, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Kristiansund N den 24.04.2026

Ok-Revisjon AS

  
Ove Karlsson  
Statsautorisert revisor  
**OK-REVISJON AS**  
STATSAUTORISERT REVISOR  
Revisor/Foretaksnummer 927 660 539



Årsregnskap for  
**HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS**  
924971924  
Regnskapsår  
01.01.2025 - 31.12.2025



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
924 971 924

## Resultatregnskap

	Note	2025	2024
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		5 694 876	6 677 429
Annen driftsinntekt		50 265	-8 000
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>5 745 141</b>	<b>6 669 429</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-2 068 447	-2 147 787
Lønnskostnad	1, 2	-2 111 291	-1 922 001
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-116 078	-116 078
Annen driftskostnad	4	-1 507 478	-1 792 508
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-5 803 293</b>	<b>-5 978 374</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-58 152</b>	<b>691 055</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		0	50
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>50</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-139 033	-175 524
Annen finanskostnad		0	-244
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-139 033</b>	<b>-175 768</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-139 033</b>	<b>-175 718</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-197 185</b>	<b>515 337</b>
Skattekostnad	5, 6	43 381	-113 440
<b>Årsresultat</b>		<b>-153 804</b>	<b>401 897</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		-153 804	401 897
<b>Sum overføringer</b>		<b>-153 804</b>	<b>401 897</b>



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
924 971 924

## Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5, 6	379 269	335 888
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>379 269</b>	<b>335 888</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	542 366	658 444
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>542 366</b>	<b>658 444</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	0	100 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>100 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>921 635</b>	<b>1 094 332</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		84 919	127 866
<b>Sum varer</b>		<b>84 919</b>	<b>127 866</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		139 725	61 145
Kortsiktige konsernfordringer	7	0	73 146
Andre kortsiktige fordringer		88 702	106 022
<b>Sum fordringer</b>		<b>228 427</b>	<b>240 313</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	0	55 966
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>0</b>	<b>55 966</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>313 346</b>	<b>424 145</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 234 981</b>	<b>1 518 477</b>



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
924 971 924

## Balanse

	Note	31.12.2025	31.12.2024
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	-938 824	-785 019
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-938 824</b>	<b>-785 019</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-908 824</b>	<b>-755 019</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån		60 000	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 003 945	1 166 671
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 063 945</b>	<b>1 166 671</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		160 152	297 690
Leverandørgjeld		194 387	245 718
Skyldige offentlige avgifter	8	181 143	180 437
Annen kortsiktig gjeld		544 178	382 979
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 079 859</b>	<b>1 106 825</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 143 804</b>	<b>2 273 496</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 234 981</b>	<b>1 518 477</b>

KRISTIANSUND N, 24.04.2026

Maher Adi  
styrets leder

Basel Adi  
styremedlem



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
924 971 924

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### 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 30 000. 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:

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 2024 til 2025.



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
924 971 924

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2025	2024
Lønn	1 753 117	1 591 624
Arbeidsgiveravgift	274 839	236 742
Pensjonskostnader	60 065	81 520
Andre relaterte ytelser	23 269	12 116
<b>Sum</b>	<b>2 111 291</b>	<b>1 922 001</b>

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 106 616
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 106 616</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-564 250
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>542 366</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	116 078

## Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2025	2024
Revisjon	25 000	25 000
Andre tjenester	0	0
<b>Sum godtgjørelse til revisor</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>

## Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2025	2024
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-43 381	113 440
<b>Skattekostnad</b>	<b>-43 381</b>	<b>113 440</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	-197 185	515 337
Permanente forskjeller	0	300
+/- Endring i midlertidige forskjeller	45 188	28 306
- Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-543 944
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-151 997</b>	<b>0</b>



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
924 971 924

## Note 6 - 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:	01.01.2025	31.12.2025	Endring
Anleggsmidler	273 742	228 554	45 188
Fremførbart underskudd	-1 800 505	-1 952 502	151 997
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-1 526 763</b>	<b>-1 723 948</b>	<b>197 185</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel</b>	<b>-1 526 763</b>	<b>-1 723 948</b>	<b>197 185</b>
Utsatt skattefordel 31.12.2025 basert på 22 %	-335 888	-379 269	43 381

## Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2025	2024
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	73 146	73 146
Samlet beløp som gjelder felles kontrollert virksomhet	149	100 000

## Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2025
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med Skyldig skattetrekk	0 -38 668

## Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	30	1 000	30 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
La Mamma AS	30	100,00	Ordinære

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2024	30 000	-785 019	-755 019
Årsresultat	0	-153 804	-153 804
<b>Egenkapital 31.12.2025</b>	<b>30 000</b>	<b>-938 824</b>	<b>-908 824</b>

### Mer om egenkapital

Selskapets ledelse er kjent med at egenkapitalen er tapt. Styret jobber med tiltak for å styrke selskapets økonomiske situasjon.



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS  
924 971 924

**Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser**

	<b>Beløp</b>
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	369 341
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 003 945
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	542 366
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

**Antall årsverk**

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4