



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMA KAFÈ DRIFT AS  
Forretningsadresse: c/o Amfi Os  
Prestegardskogen 2A  
5210 OS

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mona Tyse Haugland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

### 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, 16.04.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 825 673	6 670 407
Annen driftsinntekt		0	42 783
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 825 673</b>	<b>6 713 190</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 020 505	2 486 037
Lønnskostnad	1, 2	2 595 696	2 253 109
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	248 219	210 167
Annen driftskostnad		1 910 939	1 732 481
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 775 359</b>	<b>6 681 794</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>50 314</b>	<b>31 396</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		75 000	0
Annen renteinntekt		6 991	1 927
Annen finansinntekt		2 507	1 210
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>84 498</b>	<b>3 137</b>
Annen rentekostnad		61 042	27 659
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61 042</b>	<b>27 659</b>
<b>Netto finans</b>		<b>23 456</b>	<b>-24 522</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>73 770</b>	<b>6 874</b>
Skattekostnad	4, 5	16 230	1 943
<b>Årsresultat</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		57 540	4 931
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3	110 000	170 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>110 000</b>	<b>170 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	835 060	950 670
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>835 060</b>	<b>950 670</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>980 060</b>	<b>1 155 670</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		145 950	129 650
<b>Sum varer</b>		<b>145 950</b>	<b>129 650</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 856	14 291
Andre kortsiktige fordringer		391 141	358 908
Konsernfordringer	6	75 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>492 997</b>	<b>373 198</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 327 502	1 223 680
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 327 502</b>	<b>1 223 680</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 966 449</b>	<b>1 726 529</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	121 466	63 926
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>121 466</b>	<b>63 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>151 466</b>	<b>93 926</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	16 752	18 263
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>16 752</b>	<b>18 263</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 445 818	1 627 800
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 445 818</b>	<b>1 627 800</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 462 570</b>	<b>1 646 063</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		389 042	345 152
Betalbar skatt	4, 5	17 741	0
Skyldige offentlige avgifter		337 187	305 161
Annen kortsiktig gjeld		588 504	491 897
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 473</b>	<b>1 142 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 795 044</b>	<b>2 788 273</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 461106

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 925 632 805  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: IMA KAFÈ DRIFT AS  
Forretningsadresse: c/o Amfi Os  
Prestegardskogen 2A  
5210 OS

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Mona Tyse Haugland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.05.2024

#### 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, 30.05.2024

---

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: 925 632 805  
IMA KAFÉ DRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 825 673	6 670 407
Annen driftsinntekt		0	42 783
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 825 673</b>	<b>6 713 190</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 020 505	2 486 037
Lønnskostnad	1, 2	2 595 696	2 253 109
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	248 219	210 167
Annen driftskostnad		1 910 939	1 732 481
<b>Sum kostnader</b>		<b>7 775 359</b>	<b>6 681 794</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>50 314</b>	<b>31 396</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		75 000	0
Annen renteinntekt		6 991	1 927
Annen finansinntekt		2 507	1 210
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>84 498</b>	<b>3 137</b>
Annen rentekostnad		61 042	27 659
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>61 042</b>	<b>27 659</b>
<b>Netto finans</b>		<b>23 456</b>	<b>-24 522</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>73 770</b>	<b>6 874</b>
Skattekostnad	4, 5	16 230	1 943
<b>Årsresultat</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Annen egenkapital		57 540	4 931
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>



Organisasjonsnr: 925 632 805  
IMA KAFÉ DRIFT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2023	2022
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Goodwill	3	110 000	170 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>110 000</b>	<b>170 000</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	835 060	950 670
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>835 060</b>	<b>950 670</b>

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>35 000</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>980 060</b>	<b>1 155 670</b>
--------------------------	--	----------------	------------------

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer		145 950	129 650
<b>Sum varer</b>		<b>145 950</b>	<b>129 650</b>

##### Fordringer

Kundefordringer		26 856	14 291
Andre kortsiktige fordringer		391 141	358 908
Konsernfordringer	6	75 000	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>492 997</b>	<b>373 198</b>

##### Investeringer

<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
--------------------------	--	----------	----------

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 327 502	1 223 680
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 327 502</b>	<b>1 223 680</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 966 449</b>	<b>1 726 529</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	121 466	63 926
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>121 466</b>	<b>63 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>151 466</b>	<b>93 926</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4, 5	16 752	18 263
<b>Sum avsetninger for forpliktelse</b>		<b>16 752</b>	<b>18 263</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 445 818	1 627 800
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 445 818</b>	<b>1 627 800</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 462 570</b>	<b>1 646 063</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		389 042	345 152
Betalbar skatt	4, 5	17 741	0
Skyldige offentlige avgifter		337 187	305 161
Annen kortsiktig gjeld		588 504	491 897
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 473</b>	<b>1 142 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 795 044</b>	<b>2 788 273</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>



Organisasjonsnr: 925 632 805  
IMA KAFÉ DRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### 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. 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 15 000. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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

2



Antall årsverk i regnskapsåret  
6.00

Note  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2166584.00	1888427.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	342514.00	294172.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53969.00	42614.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32629.00	27896.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2595696.00	2253109.00

Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note  
3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1136498.00	300000.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	72609.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1209107.00	300000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	374047.00	190000.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	835060.00	110000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	188219.00	60000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>



Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler  
Lineær

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

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>
	75000.00	0.00

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

Kortsiktig gjeld

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern



Pantstillelse Beløp

Garantier Beløp

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**  
Fordring mot datterselskap gjelder årets konsernbidrag

**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.

**Note**

9

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt  
413225.00

**Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler**

**Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler**

**Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført**

**Garantiforpliktelser som er sikret ved pant**

**Mer om gjeld**

Aksjonærer har ytet lån i forbindelse med oppussing av lokaler. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente. Avdrag er kr. 20.000 pr. mnd. Lånet er ikke sikret med pant eller noen andre garantiforpliktelser.

**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



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 825 673	6 670 407
Annen driftsinntekt		0	42 783
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 825 673</b>	<b>6 713 190</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-3 020 505	-2 486 037
Lønnskostnad	1, 2	-2 595 696	-2 253 109
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-248 219	-210 167
Annen driftskostnad		-1 910 939	-1 732 481
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-7 775 359</b>	<b>-6 681 794</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>50 314</b>	<b>31 396</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		75 000	0
Annen renteinntekt		6 991	1 927
Annen finansinntekt		2 507	1 210
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>84 498</b>	<b>3 137</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-61 042	-27 659
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-61 042</b>	<b>-27 659</b>
<b>Netto finans</b>		<b>23 456</b>	<b>-24 522</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>73 770</b>	<b>6 874</b>
Skattekostnad	4, 5	-16 230	-1 943
<b>Årsresultat</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		57 540	4 931
<b>Sum overføringer</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3	110 000	170 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>110 000</b>	<b>170 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	835 060	950 670
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>835 060</b>	<b>950 670</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>980 060</b>	<b>1 155 670</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		145 950	129 650
<b>Sum varer</b>		<b>145 950</b>	<b>129 650</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 856	14 291
Kortsiktige konsernfordringer	6	75 000	0
Andre kortsiktige fordringer		391 141	358 908
<b>Sum fordringer</b>		<b>492 997</b>	<b>373 198</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 327 502	1 223 680
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 327 502</b>	<b>1 223 680</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 966 449</b>	<b>1 726 529</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	121 466	63 926
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>121 466</b>	<b>63 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>151 466</b>	<b>93 926</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	16 752	18 263
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>16 752</b>	<b>18 263</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 445 818	1 627 800
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 445 818</b>	<b>1 627 800</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		389 042	345 152
Betalbar skatt	4, 5	17 741	0
Skyldige offentlige avgifter		337 187	305 161
Annen kortsiktig gjeld		588 504	491 897
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 473</b>	<b>1 142 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 795 044</b>	<b>2 788 273</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>

Bjørnafjorden, 22.05.2024

Mona Tyse Haugland  
styrets leder / daglig leder

Espen Andre Toft Haugland  
styremedlem



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## 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. 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 15 000. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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.



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 166 584	1 888 427
Arbeidsgiveravgift	342 514	294 172
Pensjonskostnader	53 969	42 614
Andre relaterte ytelser	32 629	27 896
<b>Sum</b>	<b>2 595 696</b>	<b>2 253 109</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	1 136 498	300 000
Tilgang i året	72 609	0
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 209 107</b>	<b>300 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-374 047	-190 000
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>835 060</b>	<b>110 000</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	188 219	60 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	17 741	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 511	1 943
<b>Skattekostnad</b>	<b>16 230</b>	<b>1 943</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	73 770	6 874
Permanente forskjeller	-75 000	1 960
+/- Endring i midlertidige forskjeller	36 253	-38 218
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-29 384	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	75 000	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>80 639</b>	<b>-29 384</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	17 741	0
Sum betalbar skatt i balansen	17 741	0

## Note 5 - 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.



## IMA KAFÈ DRIFT AS

925 632 805

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	112 400	76 147	36 253
Fremførbart underskudd	-29 384	0	-29 384
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>83 016</b>	<b>76 147</b>	<b>6 869</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>83 016</b>	<b>76 147</b>	<b>6 869</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>18 263</b>	<b>16 752</b>	<b>1 511</b>

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	75 000	0

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring mot datterselskap gjelder årets konsernbidrag

## Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000
<b>Aksjonærer</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel %</b>	<b>Aksjeklasse</b>
Mona Drageide Tyse Haugland	50	50,00	Ordinære
Espen André Toft Haugland	50	50,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	63 926	93 926
Årsresultat	0	57 540	57 540
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>121 466</b>	<b>151 466</b>

## Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	413 225
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Aksjonærer har ytet lån i forbindelse med oppussing av lokaler. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente. Avdrag er kr. 20.000 pr. mnd. Lånet er ikke sikret med pant eller noen andre garantiforpliktelser.

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsoppgjør for

**IMA KAFÈ DRIFT AS**

925632805

01.01.2023 - 31.12.2023

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



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		7 825 673	6 670 407
Annen driftsinntekt		0	42 783
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>7 825 673</b>	<b>6 713 190</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-3 020 505	-2 486 037
Lønnskostnad	1, 2	-2 595 696	-2 253 109
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-248 219	-210 167
Annen driftskostnad		-1 910 939	-1 732 481
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-7 775 359</b>	<b>-6 681 794</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>50 314</b>	<b>31 396</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		75 000	0
Annen renteinntekt		6 991	1 927
Annen finansinntekt		2 507	1 210
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>84 498</b>	<b>3 137</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-61 042	-27 659
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-61 042</b>	<b>-27 659</b>
<b>Netto finans</b>		<b>23 456</b>	<b>-24 522</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>73 770</b>	<b>6 874</b>
Skattekostnad	4, 5	-16 230	-1 943
<b>Årsresultat</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>
<b>Overføringer</b>			
Annen egenkapital		57 540	4 931
<b>Sum overføringer</b>		<b>57 540</b>	<b>4 931</b>



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Goodwill	3	110 000	170 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>110 000</b>	<b>170 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	835 060	950 670
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>835 060</b>	<b>950 670</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	6	30 000	30 000
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>35 000</b>	<b>35 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>980 060</b>	<b>1 155 670</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		145 950	129 650
<b>Sum varer</b>		<b>145 950</b>	<b>129 650</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 856	14 291
Kortsiktige konsernfordringer	6	75 000	0
Andre kortsiktige fordringer		391 141	358 908
<b>Sum fordringer</b>		<b>492 997</b>	<b>373 198</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 327 502	1 223 680
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 327 502</b>	<b>1 223 680</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 966 449</b>	<b>1 726 529</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	8	121 466	63 926
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>121 466</b>	<b>63 926</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>151 466</b>	<b>93 926</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning og forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	4, 5	16 752	18 263
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>16 752</b>	<b>18 263</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	9	1 445 818	1 627 800
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 445 818</b>	<b>1 627 800</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		389 042	345 152
Betalbar skatt	4, 5	17 741	0
Skyldige offentlige avgifter		337 187	305 161
Annen kortsiktig gjeld		588 504	491 897
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 332 473</b>	<b>1 142 210</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 795 044</b>	<b>2 788 273</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 946 509</b>	<b>2 882 199</b>

Bjørnafjorden, 22.05.2024

Mona Tyse Haugland  
styrets leder / daglig leder

Espen Andre Toft Haugland  
styremedlem



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## 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. 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 15 000. 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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Goodwill har oppstått i forbindelse med virksomhetsskjøp. Goodwill avskrives over forventet levetid. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### 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.



IMA KAFÉ DRIFT AS  
925 632 805

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 166 584	1 888 427
Arbeidsgiveravgift	342 514	294 172
Pensjonskostnader	53 969	42 614
Andre relaterte ytelser	32 629	27 896
<b>Sum</b>	<b>2 595 696</b>	<b>2 253 109</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

## Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	1 136 498	300 000
Tilgang i året	72 609	0
Avgang i året	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>1 209 107</b>	<b>300 000</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-374 047	-190 000
<b>Balansført verdi per 31.12.</b>	<b>835 060</b>	<b>110 000</b>
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	188 219	60 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

## Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	17 741	0
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-1 511	1 943
<b>Skattekostnad</b>	<b>16 230</b>	<b>1 943</b>
<b>Skattepliktig inntekt</b>		
Resultat før skatt	73 770	6 874
Permanente forskjeller	-75 000	1 960
+/- Endring i midlertidige forskjeller	36 253	-38 218
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-29 384	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	75 000	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>80 639</b>	<b>-29 384</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>		
Betalbar skatt på årets resultat	17 741	0
Sum betalbar skatt i balansen	17 741	0

## Note 5 - 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.



## IMA KAFÈ DRIFT AS

925 632 805

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	112 400	76 147	36 253
Fremførbart underskudd	-29 384	0	-29 384
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>83 016</b>	<b>76 147</b>	<b>6 869</b>
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>83 016</b>	<b>76 147</b>	<b>6 869</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>18 263</b>	<b>16 752</b>	<b>1 511</b>

## Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	75 000	0

### Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Fordring mot datterselskap gjelder årets konsernbidrag

## Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Mona Drageide Tyse Haugland	50	50,00	Ordinære
Espen André Toft Haugland	50	50,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	63 926	93 926
Årsresultat	0	57 540	57 540
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>121 466</b>	<b>151 466</b>

## Note 9 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	413 225
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

### Mer om gjeld

Aksjonærer har ytet lån i forbindelse med oppussing av lokaler. Lånet er renteberegnet med skjermingsrente. Avdrag er kr. 20.000 pr. mnd. Lånet er ikke sikret med pant eller noen andre garantiforpliktelser.

## Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page  
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

**Espen Andre Toft Haugland**

db89693a-75f8-4ce4-af08-55b19e0ccdaf - 2024-05-28 21:59:49 UTC +03:00  
BankID - 59a9ca1f-186e-43f7-94e0-1fce228f39e - NO

**Mona Tyse Haugland**

90100d40-9f81-4989-a852-8de2ba40e35f - 2024-05-29 00:37:41 UTC +03:00  
BankID - 87f7bd82-d20c-44dd-bbcf-0eb7a4aa16ca - NO

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet  
<https://sign.visma.net/nb/document-check/cb3d4074-109a-488e-b5b9-c4370d09df4e>

 **visma sign**  
www.vismasign.com