



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 043 877
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KAFE AS
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32
3730 SKIEN

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: Linda Bolsøy Tveitan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2024

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, 02.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 264 918	8 185 933
Annen driftsinntekt		0	51 129
Sum inntekter		9 264 918	8 237 062
Kostnader			
Varekostnad		2 937 855	2 686 920
Lønnskostnad	1, 2	3 010 654	2 661 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	88 927	60 154
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 286 166	1 930 102
Sum kostnader		8 323 602	7 338 331
Driftsresultat		941 316	898 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4	0
Sum finansinntekter		4	0
Annen rentekostnad		795	3 040
Sum finanskostnader		795	3 040
Netto finans		-791	-3 040
Resultat før skattekostnad		940 525	895 691
Skattekostnad		206 909	193 022
Årsresultat		733 616	702 669
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	0
Annen egenkapital		433 615	702 669
Sum overføringer og disponeringer		733 615	702 669



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	297 611	278 329
Sum varige driftsmidler		297 611	278 329
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		297 611	278 329
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 111	51 366
Sum varer		63 111	51 366
Fordringer			
Kundefordringer		78 434	188 483
Andre kortsiktige fordringer	4	103 460	130 703
Sum fordringer		181 894	319 186
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum omløpsmidler		3 671 371	2 774 989



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		3 968 982	3 053 318
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 589 675	1 156 060
Sum opptjent egenkapital		1 589 675	1 156 060
Sum egenkapital		2 289 675	1 856 060
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		235 686	163 660
Betalbar skatt		206 909	193 022
Skyldige offentlige avgifter		613 302	559 505
Utbytte		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		323 411	281 070
Sum kortsiktig gjeld		1 679 308	1 197 257
Sum gjeld		1 679 308	1 197 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 968 983	3 053 317



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 307739

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 043 877
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERKULES KAFE AS
Forretningsadresse: Ulefossvegen 32
3730 SKIEN

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: Linda Bolsøy Tveitan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2024

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 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, 19.02.2024



Organisasjonsnr: 988 043 877
HERKULES KAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 264 918	8 185 933
Annen driftsinntekt		0	51 129
Sum inntekter		9 264 918	8 237 062
Kostnader			
Varekostnad		2 937 855	2 686 920
Lønnskostnad	1, 2	3 010 654	2 661 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	88 927	60 154
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 286 166	1 930 102
Sum kostnader		8 323 602	7 338 331
Driftsresultat		941 316	898 731
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4	0
Sum finansinntekter		4	0
Annen rentekostnad		795	3 040
Sum finanskostnader		795	3 040
Netto finans		-791	-3 040
Resultat før skattekostnad		940 525	895 691
Skattekostnad		206 909	193 022
Årsresultat		733 616	702 669
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		300 000	0
Annen egenkapital		433 615	702 669
Sum overføringer og disponeringer		733 615	702 669



Organisasjonsnr: 988 043 877
HERKULES KAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	297 611	278 329
Sum varige driftsmidler		297 611	278 329
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		297 611	278 329
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 111	51 366
Sum varer		63 111	51 366
Fordringer			
Kundefordringer		78 434	188 483
Andre kortsiktige fordringer	4	103 460	130 703
Sum fordringer		181 894	319 186
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum omløpsmidler		3 671 371	2 774 989
SUM EIENDELER		3 968 982	3 053 318



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital	700 000	700 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	1 589 675	1 156 060
Sum opptjent egenkapital	1 589 675	1 156 060
Sum egenkapital	2 289 675	1 856 060
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	235 686	163 660
Betalbar skatt	206 909	193 022
Skyldige offentlige avgifter	613 302	559 505
Utbytte	300 000	0
Annen kortsiktig gjeld	323 411	281 070
Sum kortsiktig gjeld	1 679 308	1 197 257
Sum gjeld	1 679 308	1 197 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 968 983	3 053 317



Organisasjonsnr: 988 043 877
HERKULES KAFE 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 formuesmessig 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

8.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2356219.00	2093597.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	374796.00	331693.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	279639.00	235865.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3010654.00	2661155.00

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>
	1728119.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	108209.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	17747.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1818580.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1520969.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	297611.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	88927.00	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



Årsoppgjør for

HERKULES KAFE AS

988043877

01.01.2023 - 31.12.2023

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

Pennco Dokumentnøkkel: D3WTL-CAK24-37IQB-1V26G-1J1LO-FGC8K



HERKULES KAFE AS
988 043 877

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 264 918	8 185 933
Annen driftsinntekt		0	51 129
Sum driftsinntekter		9 264 918	8 237 062
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 937 855	-2 686 920
Lønnskostnad	1, 2	-3 010 654	-2 661 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-88 927	-60 154
Annen driftskostnad		-2 286 166	-1 930 102
Sum driftskostnader		-8 323 603	-7 338 331
Driftsresultat		941 315	898 731
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		4	0
Sum finansinntekter		4	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-795	-3 040
Sum finanskostnader		-795	-3 040
Netto finans		-791	-3 040
Resultat før skattekostnad		940 524	895 691
Skattekostnad		-206 909	-193 022
Årsresultat		733 615	702 669
Overføringer			
Ordinært utbytte		300 000	0
Annen egenkapital		433 615	702 669
Sum overføringer		733 615	702 669

Penneo Dokumentnøkkel: D3WTL-CAK24-37IQB-1V26G-1J1LO-FGC8K



HERKULES KAFE AS
988 043 877

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	297 611	278 329
Sum varige driftsmidler		297 611	278 329
Sum anleggsmidler		297 611	278 329
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 111	51 366
Sum varer		63 111	51 366
Fordringer			
Kundefordringer		78 434	188 483
Andre kortsiktige fordringer	4	103 460	130 703
Sum fordringer		181 894	319 185
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum omløpsmidler		3 671 371	2 774 988
SUM EIENDELER		3 968 982	3 053 317

Penneo Dokumentnøkkel: D3WTL-CAK24-37IQB-1V26G-1J1LO-FG8K



HERKULES KAFE AS
988 043 877

Balanse 31.12

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 589 675	1 156 060
Sum opptjent egenkapital		1 589 675	1 156 060
Sum egenkapital		2 289 675	1 856 060
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		235 686	163 660
Betalbar skatt		206 909	193 022
Skyldige offentlige avgifter		613 302	559 505
Utbytte		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		323 411	281 070
Sum kortsiktig gjeld		1 679 307	1 197 257
Sum gjeld		1 679 307	1 197 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 968 982	3 053 317

Skien, 14.02.2024

Linda Bolsøy Tveitan
styrets leder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: D3WTL-CAK24-37IQB-1V26G-1J1LO-FGC8K



HERKULES KAFE AS
988043877

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.

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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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.



HERKULES KAFE AS
988043877

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 356 219	2 093 597
Arbeidsgiveravgift	374 796	331 693
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	279 639	235 865
Sum	3 010 654	2 661 155

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 728 119
Tilgang i året	108 209
Avgang i året	-17 747
Anskaffelseskost 31.12.	1 818 580
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 520 969
Balanseført verdi per 31.12.	297 611
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	88 927

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Linda Bolsøy Tveitan

Styreleder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1800157

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-02-14 09:32:34 UTC



Linda Bolsøy Tveitan

Daglig leder

Serienummer: UN:NO-9578-5999-4-1800157

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-02-14 09:32:34 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: D3WTL-CAK2-4-37IQB-1V26G-1J1LO-FGC8K

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



REVISJONSSSELKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i
Herkules Kafe AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Herkules Kafe AS som viser et overskudd på kr 733 615. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 og av dets resultat 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig 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 intern kontroll 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.

Post- og kontoradresse
Lyngbakkvegen 5
3736 Skien

www.revisjonsselskapet.no

AVD BØ
Bøgata 52
3800 Bø i Telemark

FORETAKSREGISTERET:
NO 974 481 596 MVA
E-post: firmapost@revisjonsselskapet.no

Penneo Dokumentnøkkel: P8C7S-KTN4M-DHNKf-BPTZB-BWWWMO-JDOFT



REVISJONSSELSKAPET AS

Medlem av Den norske revisorforening

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-ene, 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/revisjonsberetninger>.

Skien, den 14. februar 2024
REVISJONSSELSKAPET AS

Gro Aa. Backer
Statsautorisert revisor

Penneo Dokumentnøkkel: P8C7S-KTN4M-DHNKf-BPT2B-BWWWMO-JD0FT



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Gro Aaltvedt Backer

Statsautorisert revisor

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-609138

IP: 92.221.xxx.xxx

2024-02-14 11:25:24 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: P8C7S-KTN4M-DHNKf-BPTZB-BWWWMO-JDOFT

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



HERKULES KAFE AS
988 043 877

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 264 918	8 185 933
Annen driftsinntekt		0	51 129
Sum driftsinntekter		9 264 918	8 237 062
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 937 855	-2 686 920
Lønnskostnad	1, 2	-3 010 654	-2 661 155
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-88 927	-60 154
Annen driftskostnad		-2 286 166	-1 930 102
Sum driftskostnader		-8 323 603	-7 338 331
Driftsresultat		941 315	898 731
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		4	0
Sum finansinntekter		4	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-795	-3 040
Sum finanskostnader		-795	-3 040
Netto finans		-791	-3 040
Resultat før skattekostnad		940 524	895 691
Skattekostnad		-206 909	-193 022
Arsresultat		733 615	702 669
Overføringer			
Ordinært utbytte		300 000	0
Annen egenkapital		433 615	702 669
Sum overføringer		733 615	702 669



HERKULES KAFE AS
988 043 877

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	297 611	278 329
Sum varige driftsmidler		297 611	278 329
Sum anleggsmidler		297 611	278 329
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		63 111	51 366
Sum varer		63 111	51 366
Fordringer			
Kundefordringer		78 434	188 483
Andre kortsiktige fordringer	4	103 460	130 703
Sum fordringer		181 894	319 185
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 426 366	2 404 437
Sum omløpsmidler		3 671 371	2 774 988
SUM EIENDELER		3 968 982	3 053 317



HERKULES KAFE AS
988 043 877

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		700 000	700 000
Sum innskutt egenkapital		700 000	700 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 589 675	1 156 060
Sum opptjent egenkapital		1 589 675	1 156 060
Sum egenkapital		2 289 675	1 856 060
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		235 686	163 660
Betalbar skatt		206 909	193 022
Skyldige offentlige avgifter		613 302	559 505
Utbytte		300 000	0
Annen kortsiktig gjeld		323 411	281 070
Sum kortsiktig gjeld		1 679 307	1 197 257
Sum gjeld		1 679 307	1 197 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 968 982	3 053 317

Skien, 14.02.2024

Linda Bolsøy Tveitan
styrets leder / daglig leder



HERKULES KAFE AS
988043877

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.

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. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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.



HERKULES KAFE AS
988043877

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 8

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 356 219	2 093 597
Arbeidsgiveravgift	374 796	331 693
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	279 639	235 865
Sum	3 010 654	2 661 155

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 728 119
Tilgang i året	108 209
Avgang i året	-17 747
Anskaffelseskost 31.12.	1 818 580
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 520 969
Balansført verdi per 31.12.	297 611
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	88 927

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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