



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 901 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS
Forretningsadresse: Kviteseidgata 33
3850 KVITSEID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elisabeth Haugo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 12.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		833 463	585 060
Annen driftsinntekt		10 350	2 984
Sum inntekter		843 813	588 043
Kostnader			
Varekostnad		176 613	139 142
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	270 616	250 671
Avskrivning på driftsmidler	5	16 700	16 700
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	5	12 600	12 550
Annen driftskostnad	6	263 776	215 253
Sum kostnader		740 305	634 316
Driftsresultat		103 508	-46 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		599	834
Sum finansinntekter		599	834
Annan rentekostnad		40	116
Annen finanskostnad		4 667	368
Sum finanskostnader		4 707	484
Netto finans		-4 108	350
Ordinært resultat før skattekostnad		99 399	-45 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		99 400	-45 922
Årsresultat		99 399	-45 923
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		99 399	-45 923
Sum overføringer og disponeringar		99 399	-45 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Bygningsmessige påkostninger	5, 7	71 800	84 400
Driftsløsøre, inventar, kjøkkenutstyr	5, 7	9 700	26 400
Sum varige driftsmiddel		81 500	110 800
Sum anleggsmiddel		81 500	110 800
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		22 993	2 039
Sum varer		22 993	2 039
Krav			
Kundefordringer	8	12 938	
Andre fordringer	9	24 514	5 302
Sum krav		37 452	5 302
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	144 807	18 917
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		144 807	18 917
Sum omløpsmiddel		205 252	26 258
SUM EIGEDELAR		286 752	137 058
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 600,00)	11, 12	60 000	60 000
Overkurs	12	-5 570	-5 570



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskoten egenkapital		54 430	54 430
Opptent egenkapital			
Udekt tap	12	38 899	138 298
Sum opptent egenkapital		-38 899	-138 298
Sum egenkapital	12	15 531	-83 868
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 723	15 959
Skyldige offentlige avgifter		27 532	9 994
Annen kortsiktig gjeld		44 226	27 099
Gjeld til aksjonærer	13	170 739	167 874
Sum kortsiktig gjeld		271 220	220 926
Sum gjeld		271 220	220 926
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		286 752	137 058



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 332637

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 901 732
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS
Forretningsadresse: Kviteseidgata 33
3850 KVITeseID

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Elisabeth Haugo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.03.2023

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: 917 901 732
HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		833 463	585 060
Annen driftsinntekt		10 350	2 984
Sum inntekter		843 813	588 043
Kostnader			
Varekostnad		176 613	139 142
Lønnskostnad	1, 2, 3,	270 616	250 671
Avskrivning på driftsmidler	5	16 700	16 700
Nedskrivning av varige driftsmiddel og immaterielle egedelar	5	12 600	12 550
Annen driftskostnad	6	263 776	215 253
Sum kostnader		740 305	634 316
Driftsresultat		103 508	-46 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		599	834
Sum finansinntekter		599	834
Annan rentekostnad		40	116
Annen finanskostnad		4 667	368
Sum finanskostnader		4 707	484
Netto finans		-4 108	350
Ordinært resultat før skattekostnad		99 399	-45 923
Ordinært resultat etter skattekostnad		99 400	-45 922
Årsresultat		99 399	-45 923
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		99 399	-45 923
Sum overføringer og disponeringar		99 399	-45 923



Organisasjonsnr: 917 901 732
HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Bygningsmessige påkostninger			
	5, 7	71 800	84 400
Driftsløsøre, inventar, kjøkkenutstyr			
	5, 7	9 700	26 400
		81 500	110 800
		81 500	110 800
Omløpsmiddel			
Varer			
		22 993	2 039
		22 993	2 039
Krav			
	8	12 938	
	9	24 514	5 302
		37 452	5 302
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	10	144 807	18 917
		144 807	18 917
		205 252	26 258
		286 752	137 058
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 600,00)			
	11, 12	60 000	60 000
	12	-5 570	-5 570
		54 430	54 430
Opptent eigenkapital			
	12	38 899	138 298
		-38 899	-138 298



Sum egenkapital	12	15 531	-83 868
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 723	15 959
Skyldige offentlige avgifter		27 532	9 994
Annen kortsiktig gjeld		44 226	27 099
Gjeld til aksjonærer	13	170 739	167 874
Sum kortsiktig gjeld		271 220	220 926
Sum gjeld		271 220	220 926
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		286 752	137 058



Organisasjonsnr: 917 901 732
HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp

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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022. Fortsatt drift Mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt, men aksjonærene har finansiert driften med lån til selskapet - jfr note 14. Den økonomiske utviklingen det siste året har vært positiv og med henvisning til regnskapslovens § 3-3 mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note

4

Tal på årsverk i rekneskapsåret

0.50

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapen

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	244684.00	226226.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25932.00	24445.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	270616.00	250671.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmiddel Immaterielle eigned.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Grunn til at dotterselskap ikke er tatt med i konsolideringa

Konsern, tilknytt selskap m.v. - krav og gjeld

Krav

<u>Samla beløp - tilknytt selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - føretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samla beløp - felles kontrollert verksemd</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillingar</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Behaldning av egne aksjar</u>	<u>Tal på aksjar Pålydande</u>	<u>Andel av aksjek.</u>



Note

13

Gjeld

Gjeld som forfell til betaling meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt

Gjeld som er sikra ved pant eller liknande sikkerheit i eigedelar

Balanseført verdi av dei pantsatte eigedelar

Summen av garantiplikter som ikkje er rekneskapsført

Garantiplikter som er sikra ved pant

Meir om gjeld

Driftsl- og investeringslån fra aksjonærene. Renter for 2022 på kr 2.865,- tilsvarende skjermingsrenta er inkludert.

Note

9

Lån og sikkerheitsstilling til medlem

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei

Opplysingar om:

Medlem av:

Meir om lån og sikkerheitsstilling

Note

Noteopplysingar ut over minimumskrava for små føretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Fortsatt drift

Mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt, men aksjonærene har finansiert driften med lån til selskapet - jfr note 14. Den økonomiske utviklingen det siste året har vært positiv og med henvisning til regnskapslovens § 3-3 mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	244 684	226 226
Arbeidsgiveravgift	25 932	24 445
Sum	270 616	250 671



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ikke plikt til å tegne tjenestepensjon fordi de fast ansatte er eiere av selskapet.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	95 040	0	6 650

Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Arbeidende styreleder og tidl. daglig leder	95 125	0	1 260
Total ytelse til andre ledende personer	95 125	0	1 260

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar, utstyr	Aktivert påkostning i leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	103 900	125 480	229 380
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	103 900	125 480	229 380
Akkumulerte av- og nedskrivning 31.12.2022	(94 200)	(53 680)	(147 880)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	9 700	71 800	81 500
Årets av- og nedskrivninger	16 700	12 600	29 300
Økonomisk levetid		10 år fra 2019	
Avskrivningsplan	10 - 15 % pr. år	10 % pr. år	

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	21 000	103 900	124 900
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	21 000	103 900	124 900
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	21 000	103 900	124 900
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan		10-15 % pr år	



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	12 938	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	12 938	

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 720. Skyldig skattetrekk er kr 5 440.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	600,00	60 000,00
Sum	100		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Haugo, Elisabeth (Daglig leder, Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Haugo, Agnes (Styreleder)	25	25,00%	Ordinære aksjer
Haugo, Eivind	25	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	60 000	(5 570)	(138 298)	(83 868)
Årets resultat			99 399	99 399
Egenkapital 31.12.2022	60 000	(5 570)	(38 899)	15 531

Note 13 - Gjeld

Mer om gjeld

Drifts- og investeringslån fra aksjonærene. Renter for 2022 på kr 2.865,- tilsvarende skjermingsrenta er inkludert.



Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	99 399	(45 923)
+/- Permanente forskjeller	50	50
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 888	9 435
- Fremførbart underskudd	(110 337)	
Årets skattegrunnlag	0	(36 438)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 15 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(2 660)	(13 548)	10 888
Skattemessig fremførbart underskudd	(176 595)	(66 257)	(110 337)
Netto forskjeller	(179 255)	(79 805)	(99 449)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	179 255	79 805	99 449
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 557



Årsregnskap for 2022

**HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS
3850 KVITSEID**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Org.nr. 917 901 732 MVA

Utarbeidet av:

Vest-Telemark Rekneskapsservice AS

Hotellvegen 10

3860 Dalen

Org.nr. 943785805

Utarbeidet med:

Total Årsoppgjør



**Resultatregnskap for 2022
HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS**

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		833 463	585 060
Annen driftsinntekt		10 350	2 984
Sum driftsinntekter		843 813	588 043
Varekostnad		(176 613)	(139 142)
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	(270 616)	(250 671)
Avskrivning på driftsmidler	5	(16 700)	(16 700)
Nedskrivning av påkostninger i leide lokaler	5	(12 600)	(12 550)
Annen driftskostnad	6	(263 776)	(215 253)
Sum driftskostnader		(740 305)	(634 316)
Driftsresultat		103 508	(46 273)
Annen finansinntekt		599	834
Sum finansinntekter		599	834
Annen rentekostnad		(40)	(116)
Annen finanskostnad		(4 667)	(368)
Sum finanskostnader		(4 707)	(484)
Netto finans		(4 108)	350
Resultat før skattekostnad		99 399	(45 923)
Årsresultat		99 399	(45 923)
Overføringer			
Udekket tap		99 399	(45 923)
Sum		99 399	(45 923)



Balanse pr. 31. desember 2022
HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bygningsmessige påkostninger	5, 7	71 800	84 400
Driftsløsøre, inventar, kjøkkenutstyr	5, 7	9 700	26 400
Sum varige driftsmidler		81 500	110 800
Sum anleggsmidler		81 500	110 800
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		22 993	2 039
Sum varer		22 993	2 039
Fordringer			
Kundefordringer	8	12 938	0
Andre fordringer	9	24 514	5 302
Sum fordringer		37 452	5 302
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	144 807	18 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 807	18 917
Sum omløpsmidler		205 252	26 258
Sum eiendeler		286 752	137 058



Balanse pr. 31. desember 2022
HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 600,00)	11, 12	60 000	60 000
Overkurs	12	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		54 430	54 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(38 899)	(138 298)
Sum opptjent egenkapital		(38 899)	(138 298)
Sum egenkapital	12	15 531	(83 868)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 723	15 959
Skyldige offentlige avgifter		27 532	9 994
Arnen kortsiktig gjeld		44 226	27 099
Gjeld til aksjonærer	13	170 739	167 874
Sum kortsiktig gjeld		271 220	220 926
Sum gjeld		271 220	220 926
Sum egenkapital og gjeld		286 752	137 058

Kviteseid, 04.03.2023
I styret for Hvidesøe Kafe og Hage AS



Agnes Haugo
Styrets leder



Elisabeth Haugo
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2022

HVIDESØE KAFÉ OG HAGE AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel blir ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Fortsatt drift

Mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt, men aksjonærene har finansiert driften med lån til selskapet - jfr note 14. Den økonomiske utviklingen det siste året har vært positiv og med henvisning til regnskapslovens § 3-3 mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er til stede. Denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	244 684	226 226
Arbeidsgiveravgift	25 932	24 445
Sum	270 616	250 671



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Mer om obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket har ikke plikt til å tegne tjenestepensjon fordi de fast ansatte er eiere av selskapet.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	95 040	0	6 650
Ledende person	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Arbeidende styreleder og tidl. daglig leder	95 125	0	1 260
Total ytelse til andre ledende personer	95 125	0	1 260

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 0,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	inventar, utstyr	Aktivert påkostning i leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	103 900	125 480	229 380
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	103 900	125 480	229 380
Akkumulerte av- og nedskrivning 31.12.2022	(94 200)	(53 680)	(147 880)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	9 700	71 800	81 500
Årets av- og nedskrivninger	16 700	12 600	29 300
Økonomisk levetid		10 år fra 2019	
Avskrivningsplan	10 - 15 % pr. år	10 % pr. år	

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Maskiner	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	21 000	103 900	124 900
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	21 000	103 900	124 900
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	21 000	103 900	124 900
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan		10-15 % pr år	



Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	12 938	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	12 938	

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 2 720. Skyldig skattetrekk er kr 5 440.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	600,00	60 000,00
Sum	100		60 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Haugo, Elisabeth (Daglig leder, Styremedlem)	50	50,00%	Ordinære aksjer
Haugo, Agnes (Styreleder)	25	25,00%	Ordinære aksjer
Haugo, Eivind	25	25,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	60 000	(5 570)	(138 288)	(83 868)
Årets resultat			99 399	99 399
Egenkapital 31.12.2022	60 000	(5 570)	(38 899)	15 531

Note 13 - Gjeld

Mer om gjeld

Drifts- og investeringslån fra aksjonærene. Renter for 2022 på kr 2.865,- tilsvarende skjermingsrenta er inkludert.



Note 14 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	99 399	(45 923)
+/- Permanente forskjeller	50	50
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	10 888	9 435
- Fremførbart underskudd	(110 337)	
Årets skattegrunnlag	0	(36 438)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 15 - Midl. 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(2 660)	(13 548)	10 888
Skattemessig fremførbart underskudd	(176 595)	(66 257)	(110 337)
Netto forskjeller	(179 255)	(79 805)	(99 449)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	179 255	79 805	99 449
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 557