



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 048 644
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFFESELKAPET AS
Forretningsadresse: Oluf Melvolds gate 40
2318 HAMAR

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: Rolf Johan Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

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, 20.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 392 259	1 408 885
Annen driftsinntekt		-7 598	19 577
Sum inntekter		1 384 662	1 428 462
Kostnader			
Varekostnad		881 820	707 864
Lønnskostnad	1	480 038	148 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	74 800	74 886
Annen driftskostnad		343 066	393 975
Sum kostnader		1 779 725	1 325 370
Driftsresultat		-395 063	103 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		257 500	0
Annen renteinntekt		292	0
Sum finansinntekter		257 792	0
Annen rentekostnad		13 526	12 695
Annen finanskostnad		922	191
Sum finanskostnader		14 448	12 886
Netto finans		243 344	-12 886
Resultat før skattekostnad		-151 719	90 206
Skattekostnad	3, 4	-32 993	20 197
Årsresultat		-118 726	70 009
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-118 726	70 009
Sum overføringer og disponeringer		-118 726	70 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	317 500	392 300
Sum varige driftsmidler		317 500	392 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	5	1 200 000	1 200 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 230 000	1 230 000
Sum anleggsmidler		1 547 500	1 622 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		53 667	71 818
Sum varer		53 667	71 818
Fordringer			
Kundefordringer		74 720	37 467
Andre kortsiktige fordringer		5 151	3 360
Konsernfordringer	5	271 207	113 707
Sum fordringer		351 078	154 533
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		112 805	504 350
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 805	504 350
Sum omløpsmidler		517 550	730 702



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		2 065 050	2 353 002
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 410 610	1 529 336
Sum opptjent egenkapital		1 410 610	1 529 336
Sum egenkapital		1 710 610	1 829 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	67 828	100 821
Sum avsetninger for forpliktelser		67 828	100 821
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		138 421	218 320
Sum annen langsiktig gjeld		138 421	218 320
Sum langsiktig gjeld		206 249	319 141
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 131	80 324
Betalbar skatt	3, 4	0	37 635
Skyldige offentlige avgifter		51 703	72 325
Annen kortsiktig gjeld		59 358	14 241
Sum kortsiktig gjeld		148 192	204 525
Sum gjeld		354 441	523 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 065 050	2 353 002



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 476042

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 048 644
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFFESELKAPET AS
Forretningsadresse: Oluf Melvolds gate 40
2318 HAMAR

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: Rolf Johan Berentsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 03.06.2024



Organisasjonsnr: 976 048 644
KAFFESELKAPET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 392 259	1 408 885
Annen driftsinntekt		-7 598	19 577
Sum inntekter		1 384 662	1 428 462
Kostnader			
Varekostnad		881 820	707 864
Lønnskostnad	1	480 038	148 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	74 800	74 886
Annen driftskostnad		343 066	393 975
Sum kostnader		1 779 725	1 325 370
Driftsresultat		-395 063	103 092
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		257 500	0
Annen renteinntekt		292	0
Sum finansinntekter		257 792	0
Annen rentekostnad		13 526	12 695
Annen finanskostnad		922	191
Sum finanskostnader		14 448	12 886
Netto finans		243 344	-12 886
Resultat før skattekostnad		-151 719	90 206
Skattekostnad	3, 4	-32 993	20 197
Årsresultat		-118 726	70 009
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-118 726	70 009
Sum overføringer og disponeringer		-118 726	70 009



Organisasjonsnr: 976 048 644
KAFFESELKAPET AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	317 500	392 300
Sum varige driftsmidler		317 500	392 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap			
	5	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern			
	5	1 200 000	1 200 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 230 000	1 230 000
Sum anleggsmidler		1 547 500	1 622 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		53 667	71 818
Sum varer		53 667	71 818
Fordringer			
Kundefordringer			
		74 720	37 467
Andre kortsiktige fordringer			
		5 151	3 360
Konsernfordringer			
	5	271 207	113 707
Sum fordringer		351 078	154 533
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		112 805	504 350
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 805	504 350
Sum omløpsmidler		517 550	730 702
SUM EIENDELER		2 065 050	2 353 002

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 410 610	1 529 336
Sum opptjent egenkapital		1 410 610	1 529 336
Sum egenkapital		1 710 610	1 829 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3, 4	67 828	100 821
Sum avsetninger for forpliktelse		67 828	100 821
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		138 421	218 320
Sum annen langsiktig gjeld		138 421	218 320
Sum langsiktig gjeld		206 249	319 141
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 131	80 324
Betalbar skatt	3, 4	0	37 635
Skyldige offentlige avgifter		51 703	72 325
Annen kortsiktig gjeld		59 358	14 241
Sum kortsiktig gjeld		148 192	204 525
Sum gjeld		354 441	523 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 065 050	2 353 002



Organisasjonsnr: 976 048 644
KAFFESELSKAPET 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 investeringsens 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



Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	420550.00	129733.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	59488.00	18912.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	480038.00	148645.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Note
5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskapet

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

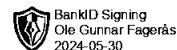
Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



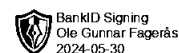
Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
KAFFESELKAPET AS
976048644
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



KAFFESELKAPET AS
976 048 644

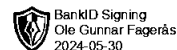


Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 392 259	1 408 885
Annen driftsinntekt		-7 598	19 577
Sum driftsinntekter		1 384 662	1 428 462
Driftskostnader			
Varekostnad		-881 820	-707 864
Lønnskostnad	1	-480 038	-148 645
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-74 800	-74 886
Annen driftskostnad		-343 066	-393 975
Sum driftskostnader		-1 779 725	-1 325 370
Driftsresultat		-395 063	103 092
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap		257 500	0
Annen renteinntekt		292	0
Sum finansinntekter		257 792	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-13 526	-12 695
Annen finanskostnad		-922	-191
Sum finanskostnader		-14 448	-12 886
Netto finans		243 344	-12 886
Resultat før skattekostnad		-151 719	90 206
Skattekostnad	3, 4	32 993	-20 197
Årsresultat		-118 726	70 009
Overføringer			
Annen egenkapital		-118 726	70 009
Sum overføringer		-118 726	70 009



KAFFESELKAPET AS
976 048 644

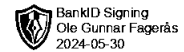


Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	317 500	392 300
Sum varige driftsmidler		317 500	392 300
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	5	1 200 000	1 200 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 230 000	1 230 000
Sum anleggsmidler		1 547 500	1 622 300
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		53 667	71 818
Sum varer		53 667	71 818
Fordringer			
Kundefordringer		74 720	37 467
Kortsiktige konsernfordringer	5	271 207	113 707
Andre kortsiktige fordringer		5 151	3 360
Sum fordringer		351 078	154 533
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		112 805	504 350
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		112 805	504 350
Sum omløpsmidler		517 550	730 702
SUM EIENDELER		2 065 050	2 353 002



KAFFESELKAPET AS
976 048 644



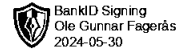
Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 410 610	1 529 336
Sum opptjent egenkapital		1 410 610	1 529 336
Sum egenkapital		1 710 610	1 829 336
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	3, 4	67 828	100 821
Sum avsetning for forpliktelser		67 828	100 821
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		138 421	218 320
Sum annen langsiktig gjeld		138 421	218 320
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 131	80 324
Betalbar skatt	3, 4	0	37 635
Skyldige offentlige avgifter		51 703	72 325
Annen kortsiktig gjeld		59 358	14 241
Sum kortsiktig gjeld		148 192	204 525
Sum gjeld		354 441	523 666
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 065 050	2 353 002

Ole Gunnar Fagerås
styrets leder / daglig leder



KAFFESELKAPET AS
976 048 644



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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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.

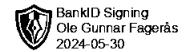
Skatt

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.



KAFFESELKAPET AS
976 048 644



Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 1 - Lønnskostnader

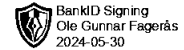
Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	420 550	129 733
Arbeidsgiveravgift	59 488	18 912
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	480 038	148 645

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	617 761
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	617 761
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-225 461
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-300 261
Balanseført verdi pr 31.12	317 500
Årets av- og nedskrivninger	74 800
Økonomisk levetid	5,05 - 7,88
Avskrivningsplan	Lineær



KAFFESELKAPET AS
976 048 644



Note 3 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	230 038	195 060	34 978
Gevinst- og tapskonto	228 242	182 594	45 648
Fremførbart underskudd	0	-69 342	69 342
Netto forskjeller	458 280	308 311	149 969
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	458 280	308 311	149 969
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	100 821	67 828	32 993

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	37 635
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-32 993	-17 438
Skattekostnad	-32 993	20 197
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	-151 719	90 206
Permanente forskjeller	-255 750	1 599
+/- Endring i midlertidige forskjeller	80 627	79 261
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	257 500	0
Skattepliktig inntekt	-69 342	171 066
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	0	37 635
Sum betalbar skatt i balansen	0	37 635

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 213 707	1 313 707

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små selskaper, definert i regnskapslovens §1-6, og har med hjemmel i regnskapslovens §3-2, 3. ledd unnlatt å utarbeide konsernregnskap.

Selskapet har følgende datterselskaper:

Datterselskap:	Eierandel %	Stemmerett %
Grøde Eiendom AS	100	100

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	300 000	1 529 336	1 829 336
Årsresultat	0	-118 726	-118 726
Egenkapital 31.12.2023	300 000	1 410 610	1 710 610