



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2024 - 31.12.2024
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei
-----------------------	-----

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Maher Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.05.2026



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 677 429	5 604 917
Annen driftsinntekt		-8 000	0
Sum inntekter		6 669 429	5 604 917
Kostnader			
Varekostnad		2 147 787	1 769 802
Lønnskostnad	1, 2	1 922 001	2 352 973
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 078	113 289
Annen driftskostnad	4	1 792 508	1 813 029
Sum kostnader		5 978 374	6 049 093
Driftsresultat		691 055	-444 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	0
Sum finansinntekter		50	0
Annen rentekostnad		175 524	167 500
Annen finanskostnad		244	0
Sum finanskostnader		175 768	167 500
Netto finans		-175 718	-167 500
Resultat før skattekostnad		515 337	-611 676
Skattekostnad	5, 6	113 440	-134 503
Årsresultat		401 897	-477 173
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	32 578
Udekket tap		401 897	-444 595
Sum overføringer og disponeringer		401 897	-477 173



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	335 888	449 328
Sum immaterielle eiendeler		335 888	449 328
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	658 444	774 522
Sum varige driftsmidler		658 444	774 522
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	100 000	100 000
Andre langsiktige fordringer		0	25 510
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	125 510
Sum anleggsmidler		1 094 332	1 349 360
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		127 866	124 633
Sum varer		127 866	124 633
Fordringer			
Kundefordringer		61 145	44 263
Andre kortsiktige fordringer		106 022	89 755
Konsernfordringer	7	73 146	73 146
Sum fordringer		240 313	207 164
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	55 966	-11 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 966	-11 645
Sum omløpsmidler		424 145	320 152



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
SUM EIENDELER		1 518 477	1 669 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	785 019	1 186 917
Sum opptjent egenkapital		-785 019	-1 186 917
Sum egenkapital		-755 019	-1 156 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 166 671	1 339 604
Sum annen langsiktig gjeld		1 166 671	1 339 604
Sum langsiktig gjeld		1 166 671	1 339 604
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		297 690	127 552
Leverandørgjeld		245 718	643 636
Skyldige offentlige avgifter	8	203 366	386 902
Annen kortsiktig gjeld		360 050	328 735
Sum kortsiktig gjeld		1 106 825	1 486 825
Sum gjeld		2 273 496	2 826 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 518 477	1 669 512



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 348044

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Maher Adi
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 01.04.2025

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: 924 971 924
HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI
AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 677 429	5 604 917
Annen driftsinntekt		-8 000	0
Sum inntekter		6 669 429	5 604 917
Kostnader			
Varekostnad		2 147 787	1 769 802
Lønnskostnad	1, 2	1 922 001	2 352 973
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	116 078	113 289
Annen driftskostnad	4	1 792 508	1 813 029
Sum kostnader		5 978 374	6 049 093
Driftsresultat		691 055	-444 176
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50	0
Sum finansinntekter		50	0
Annen rentekostnad		175 524	167 500
Annen finanskostnad		244	0
Sum finanskostnader		175 768	167 500
Netto finans		-175 718	-167 500
Resultat før skattekostnad		515 337	-611 676
Skattekostnad	5, 6	113 440	-134 503
Årsresultat		401 897	-477 173
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		0	32 578
Udekket tap		401 897	-444 595
Sum overføringer og disponeringer		401 897	-477 173



Organisasjonsnr: 924 971 924
HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI
AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	335 888	449 328
Sum immaterielle eiendeler		335 888	449 328
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	658 444	774 522
Sum varige driftsmidler		658 444	774 522
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	100 000	100 000
Andre langsiktige fordringer		0	25 510
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	125 510
Sum anleggsmidler		1 094 332	1 349 360
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		127 866	124 633
Sum varer		127 866	124 633
Fordringer			
Kundefordringer		61 145	44 263
Andre kortsiktige fordringer		106 022	89 755
Konsernfordringer	7	73 146	73 146
Sum fordringer		240 313	207 164
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	55 966	-11 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 966	-11 645
Sum omløpsmidler		424 145	320 152
SUM EIENDELER		1 518 477	1 669 512



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	785 019	1 186 917
Sum opptjent egenkapital		-785 019	-1 186 917
Sum egenkapital		-755 019	-1 156 917
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 166 671	1 339 604
Sum annen langsiktig gjeld		1 166 671	1 339 604
Sum langsiktig gjeld		1 166 671	1 339 604
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		297 690	127 552
Leverandørgjeld		245 718	643 636
Skyldige offentlige avgifter	8	203 366	386 902
Annen kortsiktig gjeld		360 050	328 735
Sum kortsiktig gjeld		1 106 825	1 486 825
Sum gjeld		2 273 496	2 826 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 518 477	1 669 512



Organisasjonsnr: 924 971 924
HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI
AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 2023 til 2024.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1591624.00	1987066.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	236742.00	299551.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81520.00	51848.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12116.00	14508.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1922001.00	2352973.00

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>
	1106616.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1106616.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	448172.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	658444.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	116078.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note



7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	73146.00	73146.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

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

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

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

11

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
532067.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
1166671.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
774522.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Årsregnskap for
HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924971924
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924 971 924

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 677 429	5 604 917
Annen driftsinntekt		-8 000	0
Sum driftsinntekter		6 669 429	5 604 917
Driftskostnader			
Varekostnad		-2 147 787	-1 769 802
Lønnskostnad	1, 2	-1 922 001	-2 352 973
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-116 078	-113 289
Annen driftskostnad	4	-1 792 508	-1 813 029
Sum driftskostnader		-5 978 374	-6 049 093
Driftsresultat		691 055	-444 176
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		50	0
Sum finansinntekter		50	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-175 524	-167 500
Annen finanskostnad		-244	0
Sum finanskostnader		-175 768	-167 500
Netto finans		-175 718	-167 500
Resultat før skattekostnad		515 337	-611 676
Skattekostnad	5, 6	-113 440	134 503
Årsresultat		401 897	-477 173
Overføringer			
Mottatt konsernbidrag		0	-32 578
Udekket tap		401 897	-444 595
Sum overføringer		401 897	-477 173



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924 971 924

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5, 6	335 888	449 328
Sum immaterielle eiendeler		335 888	449 328
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	658 444	774 522
Sum varige driftsmidler		658 444	774 522
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	7	100 000	100 000
Andre langsiktige fordringer		0	25 510
Sum finansielle anleggsmidler		100 000	125 510
Sum anleggsmidler		1 094 332	1 349 360
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		127 866	124 633
Sum varer		127 866	124 633
Fordringer			
Kundefordringer		61 145	44 263
Kortsiktige konsernfordringer	7	73 146	73 146
Andre kortsiktige fordringer		106 022	89 755
Sum fordringer		240 313	207 164
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	55 966	-11 645
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 966	-11 645
Sum omløpsmidler		424 145	320 152
SUM EIENDELER		1 518 477	1 669 512



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924 971 924

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	-785 019	-1 186 917
Sum opptjent egenkapital		-785 019	-1 186 917
Sum egenkapital		-755 019	-1 156 917
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	1 166 671	1 339 604
Sum annen langsiktig gjeld		1 166 671	1 339 604
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		297 690	127 552
Leverandørgjeld		245 718	643 636
Skyldige offentlige avgifter	8	203 366	386 902
Annen kortsiktig gjeld		360 050	328 735
Sum kortsiktig gjeld		1 106 825	1 486 825
Sum gjeld		2 273 496	2 826 429
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 518 477	1 669 512

KRISTIANSUND N, 19.03.2025

Maher Adi
styrets leder

Basel Adi
styremedlem



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924 971 924

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 30 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 2023 til 2024.



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924 971 924

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	1 591 624	1 987 066
Arbeidsgiveravgift	236 742	299 551
Pensjonskostnader	81 520	51 848
Andre relaterte ytelser	12 116	14 508
Sum	1 922 001	2 352 973

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	1 106 616
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 106 616
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-448 172
Balanseført verdi per 31.12.	658 444
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	116 078

Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2024	2023
Revisjon	25 000	36 050
Andre tjenester	0	9 000
Sum godtgjørelse til revisor	25 000	45 050

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	0	-9 189
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	113 440	-125 314
Skattekostnad	113 440	-134 503
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	515 337	-611 676
Permanente forskjeller	300	300
+/- Endring i midlertidige forskjeller	28 306	5 538
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-543 944	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	41 767
Skattepliktig inntekt	0	-564 071



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924 971 924

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	302 048	273 742	28 306
Fremførbart underskudd	-2 344 449	-1 800 505	-543 944
Netto forskjeller	-2 042 401	-1 526 763	-515 637
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-2 042 401	-1 526 763	-515 637
Utsatt skattefordel 31.12.2024 basert på 22 %	-449 328	-335 888	-113 440

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2024	2023
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	73 146	73 146
Samlet beløp som gjelder felles kontrollert virksomhet	100 000	100 000

Note 8 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	55 966
Skyldig skattetrekk	-55 966

Note 9 - Aksjekapital

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

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

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	30 000	-1 186 917	-1 156 917
Årsresultat	0	401 897	401 897
Egenkapital 31.12.2024	30 000	-785 019	-755 019

Mer om egenkapital

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



HAVNEKONTORET CAFÉ BAR OG SPISERI AS
924 971 924

Note 11 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	532 067
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	1 166 671
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	774 522
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4



OK-REVISJON AS

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

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

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

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Havnekontoret Café bar og Spiseri AS årsregnskap. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, og av dets for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt med mer enn 50%/Selskapets egenkapital er negativ. Vi viser til nærmere omtale i note. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.



I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 avvirket.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

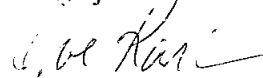
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kristiansund, den 19.03.2025

OK-Revisjon AS


Ove Karlsson
OK REVISJON AS
STATSAUTORISERT REVISOR
Revisor/Foretaksnummer 927 660 539