



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 329 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLESVÆR KAFE & CATERING AS
Forretningsadresse: Holmakaien
5381 GLESVÆR

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: Jon Steinar Midlang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 864 815	6 187 724
Annen driftsinntekt		357 000	352 160
Sum inntekter		6 221 815	6 539 884
Kostnader			
Varekostnad		1 785 588	2 048 382
Lønnskostnad	1, 2	2 868 662	3 145 855
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 373	62 360
Annen driftskostnad		1 274 488	1 259 721
Sum kostnader		6 004 111	6 516 318
Driftsresultat		217 704	23 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 190	939
Sum finansinntekter		1 190	939
Annen rentekostnad		18 848	20 083
Annen finanskostnad		624	477
Sum finanskostnader		19 472	20 560
Netto finans		-18 282	-19 621
Ordinært resultat før skattekostnad		199 422	3 945
Skattekostnad		61 582	
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 840	3 945
Årsresultat		137 840	3 945
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		137 840	3 945
Sum overføringer og disponeringer		137 840	3 945



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	173 438	206 926
Sum varige driftsmidler		173 438	206 926
Sum anleggsmidler		173 438	206 926
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		362 069	356 481
Sum varer		362 069	356 481
Fordringer			
Kundefordringer	4	238 872	129 142
Andre fordringer	5	40 576	56 370
Sum fordringer		279 447	185 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		328 846	252 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		328 846	252 550
Sum omløpsmidler		970 363	794 543
SUM EIENDELER		1 143 801	1 001 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	197 381	335 222
Sum opptjent egenkapital		-197 381	-335 222
Sum egenkapital	6, 7	-97 381	-235 222
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	113 345	162 408
Øvrig langsiktig gjeld	8	66 320	59 415
Sum annen langsiktig gjeld		179 665	221 823
Sum langsiktig gjeld		179 665	221 823
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			82 720
Leverandørgjeld		190 761	105 569
Betalbar skatt		61 582	
Skyldige offentlige avgifter		263 425	265 550
Annen kortsiktig gjeld		545 749	561 028
Sum kortsiktig gjeld		1 061 516	1 014 867
Sum gjeld		1 241 182	1 236 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 143 801	1 001 469



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 521528

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 329 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GLESVÆR KAFE & CATERING AS
Forretningsadresse: Holmakaien
5381 GLESVÆR

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: Jon Steinar Midlang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2023

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 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, 29.06.2023

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: 987 329 890
GLESVÆR KAFE & CATERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 864 815	6 187 724
Annen driftsinntekt		357 000	352 160
Sum inntekter		6 221 815	6 539 884
Kostnader			
Varekostnad		1 785 588	2 048 382
Lønnskostnad	1, 2	2 868 662	3 145 855
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	75 373	62 360
Annen driftskostnad		1 274 488	1 259 721
Sum kostnader		6 004 111	6 516 318
Driftsresultat		217 704	23 566
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 190	939
Sum finansinntekter		1 190	939
Annen rentekostnad		18 848	20 083
Annen finanskostnad		624	477
Sum finanskostnader		19 472	20 560
Netto finans		-18 282	-19 621
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		199 422	3 945
Skattekostnad		61 582	
Ordinært resultat etter skattekostnad		137 840	3 945
Årsresultat		137 840	3 945
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		137 840	3 945
Sum overføringer og disponeringer		137 840	3 945



Organisasjonsnr: 987 329 890
GLESVÆR KAFE & CATERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	173 438	206 926
Sum varige driftsmidler		173 438	206 926
Sum anleggsmidler		173 438	206 926
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		362 069	356 481
Sum varer		362 069	356 481
Fordringer			
Kundefordringer	4	238 872	129 142
Andre fordringer	5	40 576	56 370
Sum fordringer		279 447	185 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		328 846	252 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		328 846	252 550
Sum omløpsmidler		970 363	794 543
SUM EIENDELER		1 143 801	1 001 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	197 381	335 222
Sum opptjent egenkapital		-197 381	-335 222
Sum egenkapital	6, 7	-97 381	-235 222



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	113 345	162 408
Øvrig langsiktig gjeld	8	66 320	59 415
Sum annen langsiktig gjeld		179 665	221 823
Sum langsiktig gjeld		179 665	221 823
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			82 720
Leverandørgjeld		190 761	105 569
Betalbar skatt		61 582	
Skyldige offentlige avgifter		263 425	265 550
Annen kortsiktig gjeld		545 749	561 028
Sum kortsiktig gjeld		1 061 516	1 014 867
Sum gjeld		1 241 182	1 236 691
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 143 801	1 001 469



Organisasjonsnr: 987 329 890
GLESVÆR KAFE & CATERING 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 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2452684.00	2714738.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	368319.00	372938.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	35004.00	30063.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12655.00	28117.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2868662.00	3145856.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<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>		
<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>

Note
8

Gjeld

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

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
113345.00

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler
774279.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld
Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

GLESVÆR KAFE & CATERING 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 452 684	2 714 738
Arbeidsgiveravgift	368 319	372 938
Pensjonskostnader	35 004	30 063
Andre ytelser	12 655	28 117
Sum	2 868 662	3 145 856

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	17 000	506 124	523 124
Tilgang i året	0	41 885	41 885
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	17 000	548 009	565 009
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(17 000)	(299 198)	(316 198)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(17 000)	(374 572)	(391 572)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0	173 437	173 437
Årets avskrivninger		(75 374)	(75 374)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - 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	299 700	167 441
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(60 828)	(38 299)
Netto oppførte kundefordringer	238 872	129 142

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(335 222)	(235 222)
Årets resultat		137 840	137 840
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(197 381)	(97 381)

Note 7 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er negativ, og selskapet jobber med å forbedre den. På grunn av koronapandemien ble omsetningen dårligere enn forventet i 2020 og 2021. Selskapet har en resultatforbedring i 2022 og ser en forbedring i egenkapitalen.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	113 345
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	774 279

Mer om gjeld

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.



revisorvest

GODKJENT REVISJONSSKAP



Til generalforsamlingen i Glesvær Kafe & Catering AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Glesvær Kafe & Catering AS som viser et overskudd på kr 137 840. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater 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.

Presisering

Selskapets bokførte egenkapital er tapt i sin helhet pr 31.12. Vi viser for øvrig til note 7 vedrørende fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avvirket.

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

Medlemmer i Den norske Revisorforening. Ansvarlige Statsautoriserte revisorer: Bjørn Tore Wilhelmsen - Anette Tvedt

Revisor Vest AS - Idrettsvegen 144, 5353 Straume
Tlf: 56 32 38 48 - E-post: post@revisorvest.no - revisorvest.no - Revisornr./Org.nr: NO 997 142 411 MVA



revisorvest

GODKJENT REVISJONSSKAP

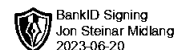


som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig 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>

Revisor Vest AS

Bjørn Tore Wilhelmsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Årsregnskap for 2022

GLESVÆR KAFE & CATERING AS
5381 GLESVÆR

Innhold

Resultatregnskap

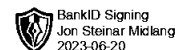
Balanse

Noter

Revisjonsberetning

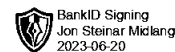
Utarbeidet av:
Collegium Økonomi AS
Grønebakksvegen 3A
5382 SKOGSVÅG
Org.nr. 996480224

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



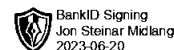
Resultatregnskap for 2022 GLESVÆR KAFE & CATERING AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 864 815	6 187 724
Annen driftsinntekt		357 000	352 160
Sum driftsinntekter		6 221 815	6 539 884
Varekostnad		(1 785 588)	(2 048 382)
Lønnskostnad	1, 2	(2 868 662)	(3 145 855)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(75 373)	(62 360)
Annen driftskostnad		(1 274 488)	(1 259 721)
Sum driftskostnader		(6 004 111)	(6 516 318)
Driftsresultat		217 704	23 566
Annen finansinntekt		1 190	939
Sum finansinntekter		1 190	939
Annen rentekostnad		(18 848)	(20 083)
Annen finanskostnad		(624)	(477)
Sum finanskostnader		(19 472)	(20 560)
Netto finans		(18 282)	(19 621)
Resultat før skattekostnad		199 422	3 945
Skattekostnad		(61 582)	0
Årsresultat		137 840	3 945
Overføringer			
Udekket tap		137 840	3 945
Sum		137 840	3 945



Balanse pr. 31. desember 2022 GLESVÆR KAFE & CATERING AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	173 438	206 926
Sum varige driftsmidler		173 438	206 926
Sum anleggsmidler		173 438	206 926
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		362 069	356 481
Sum varer		362 069	356 481
Fordringer			
Kundefordringer	4	238 872	129 142
Andre fordringer	5	40 576	56 370
Sum fordringer		279 447	185 512
Bankinnskudd, kontanter og lignende		328 846	252 550
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		328 846	252 550
Sum omløpsmidler		970 363	794 543
Sum eiendeler		1 143 801	1 001 469



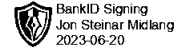
BankID Signing
Jon Steinar Midlang
2023-06-20

Balanse pr. 31. desember 2022 GLESVÆR KAFE & CATERING AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(197 381)	(335 222)
Sum opptjent egenkapital		(197 381)	(335 222)
Sum egenkapital	6, 7	(97 381)	(235 222)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	113 345	162 408
Øvrig langsiktig gjeld	8	66 320	59 415
Sum annen langsiktig gjeld		179 665	221 823
Sum langsiktig gjeld		179 665	221 823
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	82 720
Leverandørgjeld		190 761	105 569
Betalbar skatt		61 582	0
Skyldige offentlige avgifter		263 425	265 550
Annen kortsiktig gjeld		545 749	561 028
Sum kortsiktig gjeld		1 061 516	1 014 867
Sum gjeld		1 241 182	1 236 691
Sum egenkapital og gjeld		1 143 801	1 001 469

Glesvær, _____

Jon Steinar Midlang
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

GLESVÆR KAFE & CATERING 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.

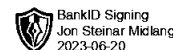
Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	2 452 684	2 714 738
Arbeidsgiveravgift	368 319	372 938
Pensjonskostnader	35 004	30 063
Andre ytelser	12 655	28 117
Sum	2 868 662	3 145 856

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	17 000	506 124	523 124
Tilgang i året	0	41 885	41 885
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	17 000	548 009	565 009
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(17 000)	(299 198)	(316 198)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(17 000)	(374 572)	(391 572)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	0	173 437	173 437
Årets avskrivninger		(75 374)	(75 374)
Økonomisk levetid	5 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	10 - 33,33 %	

Note 4 - 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	299 700	167 441
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(60 828)	(38 299)
Netto oppførte kundefordringer	238 872	129 142

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	(335 222)	(235 222)
Årets resultat		137 840	137 840
Egenkapital 31.12.2022	100 000	(197 381)	(97 381)

Note 7 - Fortsatt drift

Egenkapitalen i selskapet er negativ, og selskapet jobber med å forbedre den. På grunn av koronapandemien ble omsetningen dårligere enn forventet i 2020 og 2021. Selskapet har en resultatforbedring i 2022 og ser en forbedring i egenkapitalen.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2022 er satt opp under denne forutsetning.

Note 8 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	113 345
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	774 279

Mer om gjeld

Ingen gjeld forfaller senere enn 5 år etter regnskapsårets slutt.