



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 968 913 190  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PERNILLE KAFE AS  
Forretningsadresse: 4735 EVJE

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Olav Andreas Erdvig  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 22.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 472 983	16 147 307
Annen driftsinntekt		142 734	
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 615 717</b>	<b>16 147 307</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 013 872	5 415 694
Lønnskostnad	1	6 387 814	8 048 215
Avskrivning på varige driftsmidler	2	245 968	334 567
Annen driftskostnad	1	2 084 299	2 493 542
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 731 954</b>	<b>16 292 018</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>883 763</b>	<b>-144 711</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 023	10 128
Annen finansinntekt		8 631	18 622
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 654</b>	<b>28 750</b>
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		571	130 990
Annen rentekostnad		189 822	174 077
Annen finanskostnad		43 616	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>234 009</b>	<b>305 067</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-218 355</b>	<b>-276 317</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>665 408</b>	<b>-421 028</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	154 474	-67 751
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Avgitt konsernbidrag	9	336 849	
Udekket tap	4	99 961	
Overføringer annen egenkapital	4	74 124	-353 277
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	53 740	112 959
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 740</b>	<b>112 959</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 306 888	2 362 901
Maskiner og anlegg	2	102 383	65 774
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	286 124	285 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 695 394</b>	<b>2 714 028</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	106 000	106 000
Lån til foretak i samme konsern	9	416 013	416 013
Investeringer i aksjer og andeler	5	118 200	166 700
Andre langsiktige fordringer			57 140
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>640 213</b>	<b>745 853</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 389 347</b>	<b>3 572 840</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		303 316	530 326
<b>Sum varer</b>		<b>303 316</b>	<b>530 326</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		151 520	116 346
Andre kortsiktige fordringer		425 716	468 641
<b>Sum fordringer</b>		<b>577 236</b>	<b>584 987</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 950 790	1 213 941
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 950 790</b>	<b>1 213 941</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 831 342</b>	<b>2 329 254</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 220 689</b>	<b>5 902 095</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs	4	295 000	295 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>395 000</b>	<b>395 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	4	74 124	
Udekket tap	4		99 961
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>74 124</b>	<b>-99 961</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>469 124</b>	<b>295 039</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 616 806	3 769 569
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 616 806</b>	<b>3 769 569</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 616 806</b>	<b>3 769 569</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		408 852	481 191
Betalbar skatt	3	246	
Skyldig offentlige avgifter		567 582	604 743
Kortsiktig konserngjeld	9	431 858	
Annen kortsiktig gjeld		726 222	751 554
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 134 759</b>	<b>1 837 488</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>6 751 566</b>	<b>5 607 056</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 220 689</b>	<b>5 902 095</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 703972

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 968 913 190  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PERNILLE KAFE AS  
4735 EVJE

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### 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: Olav Andreas Erdvig  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.08.2021

#### 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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

*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, 14.09.2021

---

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: 968 913 190  
PERNILLE KAFE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		13 472 983	16 147 307
Annen driftsinntekt		142 734	
<b>Sum inntekter</b>		<b>13 615 717</b>	<b>16 147 307</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		4 013 872	5 415 694
Lønnskostnad	1	6 387 814	8 048 215
Avskrivning på varige driftsmidler	2	245 968	334 567
Annen driftskostnad	1	2 084 299	2 493 542
<b>Sum kostnader</b>		<b>12 731 954</b>	<b>16 292 018</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>883 763</b>	<b>-144 711</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		7 023	10 128
Annen finansinntekt		8 631	18 622
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 654</b>	<b>28 750</b>
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		571	130 990
Annen rentekostnad		189 822	174 077
Annen finanskostnad		43 616	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>234 009</b>	<b>305 067</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-218 355</b>	<b>-276 317</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	154 474	-67 751
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag	9	336 849	
Udekket tap	4	99 961	
Overføringer annen egenkapital	4	74 124	-353 277
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>510 934</b>	<b>-353 277</b>





Organisasjonsnr: 968 913 190  
PERNILLE KAFE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	53 740	112 959
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 740</b>	<b>112 959</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 306 888	2 362 901
Maskiner og anlegg	2	102 383	65 774
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	286 124	285 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 695 394</b>	<b>2 714 028</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	9	106 000	106 000
Lån til foretak i samme konsern	9	416 013	416 013
Investeringer i aksjer og andeler	5	118 200	166 700
Andre langsiktige fordringer			57 140
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>640 213</b>	<b>745 853</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 389 347</b>	<b>3 572 840</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		303 316	530 326
<b>Sum varer</b>		<b>303 316</b>	<b>530 326</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		151 520	116 346
Andre kortsiktige fordringer		425 716	468 641
<b>Sum fordringer</b>		<b>577 236</b>	<b>584 987</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	2 950 790	1 213 941
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 950 790</b>	<b>1 213 941</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 831 342</b>	<b>2 329 254</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 220 689</b>	<b>5 902 095</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7	100 000	100 000
Overkurs	4	295 000	295 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>395 000</b>	<b>395 000</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	4	74 124	
Udekket tap	4		99 961
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>74 124</b>	<b>-99 961</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>469 124</b>	<b>295 039</b>
------------------------	--	----------------	----------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

##### Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	8	4 616 806	3 769 569
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>4 616 806</b>	<b>3 769 569</b>

<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 616 806</b>	<b>3 769 569</b>
-----------------------------	--	------------------	------------------

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		408 852	481 191
Betalbar skatt	3	246	
Skyldig offentlige avgifter		567 582	604 743
Kortsiktig konserngjeld	9	431 858	
Annen kortsiktig gjeld		726 222	751 554
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 134 759</b>	<b>1 837 488</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>6 751 566</b>	<b>5 607 056</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 220 689</b>	<b>5 902 095</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 968 913 190  
PERNILLE KAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

  

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Olav Andreas Erdvig	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Erdvig Holding AS	50.00	50.00%	Ordinære aksjer

  

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	532886.00		42546.00

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
15.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Erdvig Eiendom AS	100.00%	100.00%	996943.00	-107796.00

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja



**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**  
Virksomheten følger Regnskapslovens regler for små foretak

**Note**

**Skattekostnad**

**Resultatført skatt på ordinært resultat**

**Skattepliktig inntekt**

**Betalbar skatt i balansen**



RSM Norge AS

Til generalforsamlingen i Pernille Kafe AS

Hollendergata 3, 4514 Mandal  
Org.nr: 982 316 588 MVA

T +47 38 07 07 00  
F +47 23 11 42 01

[www.rsmnorge.no](http://www.rsmnorge.no)

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Pernille Kafe AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 510 934. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

#### 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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisionsberetninger>

## THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

AUDIT | TAX | CONSULTING

RSM Norge AS is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

RSM Norge AS er medlem av / is a member of Den norske Revisorforening.



Revisors beretning 2020 for Pernille Kafe AS



**Uttalelse om andre 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.

Mandal, 20. august 2021  
RSM Norge AS

  
Inge Soteland  
Statsautorisert revisor



**Årsregnskap 2020  
for  
Pernille Kafe AS**

**Organisasjonsnr. 968 913 190**

**Utarbeidet av:**

Merkantil Service AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Nils Heglandsveg 72  
4735 EVJE  
Organisasjonsnr. 916 589 085



Pernille Kafe AS

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		13 472 983	16 147 307
Annen driftsinntekt		142 734	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>13 615 717</b>	<b>16 147 307</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		4 013 872	5 415 694
Lønnskostnad	1	6 387 814	8 048 215
Avskrivning på varige driftsmidler	2	245 968	334 567
Annen driftskostnad	1	2 084 299	2 493 542
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>12 731 954</b>	<b>16 292 018</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>883 763</b>	<b>(144 711)</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		(571)	0
Annen renteinntekt		7 023	10 128
Annen finansinntekt		8 631	18 622
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 083</b>	<b>28 750</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		0	130 990
Annen rentekostnad		189 822	174 077
Annen finanskostnad		43 616	0
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>233 438</b>	<b>305 067</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(218 355)</b>	<b>(276 317)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>665 408</b>	<b>(421 028)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	154 474	(67 751)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>510 934</b>	<b>(353 277)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>510 934</b>	<b>(353 277)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Avgitt konsernbidrag	9	336 849	0
Overføringer annen egenkapital	4	74 124	(353 277)
Fremføring av udekket tap	4	99 961	0
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>510 934</b>	<b>(353 277)</b>



Pernille Kafe AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3	53 740	112 959
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>53 740</b>	<b>112 959</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	2 306 888	2 362 901
Maskiner og anlegg	2	102 383	65 774
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	286 124	285 353
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 695 394</b>	<b>2 714 028</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	9	106 000	106 000
Lån til foretak i samme konsern	9	416 013	416 013
Investeringer i aksjer og andeler	5	118 200	166 700
Andre langsiktige fordringer		0	57 140
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>640 213</b>	<b>745 853</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3 389 347</b>	<b>3 572 840</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		303 316	530 326
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		151 520	116 346
Andre kortsiktige fordringer		425 716	468 641
<b>Sum fordringer</b>		<b>577 236</b>	<b>584 987</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	2 950 790	1 213 941
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 831 342</b>	<b>2 329 254</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 220 689</b>	<b>5 902 095</b>



Pernille Kafe AS

## Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital			
Overkurs	7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	4	<b>295 000</b>	<b>295 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			
Udekket tap	4	74 124	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	4	<b>0</b>	<b>(99 961)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>74 124</b>	<b>(99 961)</b>
		<b>469 124</b>	<b>295 039</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	8	<b>4 616 806</b>	<b>3 769 569</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>4 616 806</b>	<b>3 769 569</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld			
Betalbar skatt		408 852	481 191
Skyldig offentlige avgifter	3	246	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		567 582	604 743
Annen kortsiktig gjeld	9	431 858	0
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>726 222</b>	<b>751 554</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 134 759</b>	<b>1 837 488</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>6 751 566</b>	<b>5 607 056</b>
		<b>7 220 689</b>	<b>5 902 095</b>

Evje 20.08.2021

Olav Andreas Erdvig  
Styrets leder/daglig leder



Pernille Kafe AS

## Noter 2020

### Regnskapsprinsipper:

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

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

#### Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

#### Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

#### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

#### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Pernille Kafe AS

## Noter 2020

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 15 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	5 367 566	6 784 608
Arbeidsgiveravgift	591 947	781 036
Pensjonskostnader	136 168	231 214
Andre lønnsrelaterte ytelser	292 134	251 357
<b>Totalt</b>	<b>6 387 814</b>	<b>8 048 215</b>

### Ytelser til ledende personer og revisor:

	Lønn	Annet	Sum
Daglig leder	532 886	42 546	575 433

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller nærstående parter.

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

### Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

	I år	I fjor
Revisjon	29 500	16 800
<b>Totalt</b>	<b>29 500</b>	<b>16 800</b>

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	3 858 584	239 484	1 115 202	5 213 270
+ Tilgang	55 629	79 880	91 825	227 334
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 914 213	319 364	1 207 027	5 440 604
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 495 683	173 709	829 849	2 499 241
+ Ordinære avskrivninger	111 642	43 272	91 054	245 968
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 607 325	216 981	920 903	2 745 209
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>2 306 887</b>	<b>102 383</b>	<b>286 124</b>	<b>2 695 395</b>
Prosentstatts for ord.avskr	0-10	10-20	10-20	

Noter for Pernille Kafe AS

Organisasjonsnr. 968913190



Pernille Kafe AS

## Noter 2020

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	665 408
+ Permanente og andre forskjeller	36 745
+ Endring i midlertidige forskjeller	-6 397
<b>= Inntekt før anvendelse av framført underskudd</b>	<b>695 757</b>
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	262 779
<b>= Inntekt før fradrag for konsernbidrag</b>	<b>432 978</b>
- Ytet konsernbidrag	431 858
<b>= Inntekt</b>	<b>1 120</b>

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	95 255
<b>= Sum betalbar skatt</b>	<b>95 255</b>
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	59 219
<b>= Ordinær skattekostnad</b>	<b>154 474</b>
Skattesats i inntektsåret	22

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	95 255
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-95 009
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>	<b>246</b>

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-214 277	-250 674
+ Utestående fordringer	-30 000	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	262 779
<b>= Grunnlag utsatt skatt</b>	<b>-244 277</b>	<b>-513 453</b>
<b>Utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Negativt grunnlag utsatt skatt	244 277	513 453
<b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>	<b>244 277</b>	<b>513 453</b>
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>53 740</b>	<b>112 960</b>
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
<b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Bokført utsatt skattefordel</b>	<b>53 740</b>	<b>112 959</b>



Pernille Kafe AS

## Noter 2020

### Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	295 000	-99 961	295 039
+Fra årets resultat			174 085	174 085
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>295 000</b>	<b>74 124</b>	<b>469 124</b>

### Note 5 - Investeringer i aksjer og andeler

Investering i aksjer og andeler er bokført til anskaffelseskostnad med fradrag for eventuell urealisert verdireduksjon.

	I år	I fjor
Anskaffelseskost pr 31.12.	248 890	297 690
Urealisert verdireduksjon	-130 690	-130 990
<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>	<b>118 200</b>	<b>166 700</b>

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 238 327 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 378 435.

### Note 7 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Olav Andreas Erdvig		50	50,00 %
Erdvig Holding AS	924 033 851	50	50,00 %

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Antall
Olav Andreas Erdvig ( styrets leder/daglig leder )	50



Pernille Kafe AS

## Noter 2020

### Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 3 733 081 og pr 31.12. i fjor kr 2 922 678.

<b>Pantsettelse</b>	<b>I år</b>	<b>I fjor</b>
Gjeld sikret med pant	4 616 806	3 769 568
<b>Pantsatte eiendeler:</b>		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2 306 888	2 362 901
Maksiner og anlegg	102 383	65 774
Driftsløsøre, inventar og utstyr	286 124	285 353
Varebeholdning	303 316	530 326
Kundefordringer	181 520	110 537
<b>Sum pantsatte eiendeler</b>	<b>3 180 231</b>	<b>3 354 891</b>

### Note 9 - Gjeld til konsernselskap

Selskapet kommer inn under reglene om små foretak i regnskapslovens §1-6 og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Aksjer i datterselskap regnskapsføres etter kostmetoden. Selskapet har følgende aksjer i datterselskap:

	<b>Forretnings- kontor</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>EK pr. 01.01</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>EK pr. 31.12</b>
Erdvig Eiendom AS	Evje	100 %	1 104 740	346 542	1 451 282

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Fordringer</b>		
Andre langsiktige fordringer	416 013	416 013
<b>Sum fordringer</b>	<b>416 013</b>	<b>416 013</b>
<b>Gjeld</b>		
Årets avsatte konsernbidrag	431 858	0
<b>Sum gjeld</b>	<b>431 858</b>	<b>0</b>