



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 661 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEN GAMLE KAFÈ AS
Forretningsadresse: Lenagata 92
2850 LENA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 10.08.2022 - 31.12.2023

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: Siv Anett Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

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, 12.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 787 521	
Sum inntekter		3 787 521	
Kostnader			
Varekostnad		1 613 442	
Lønnskostnad	1	1 625 990	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	58 892	
Annen driftskostnad		911 622	
Sum kostnader		4 209 946	
Driftsresultat		-422 425	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	
Sum finansinntekter		120	
Annen rentekostnad		441	
Sum finanskostnader		441	
Netto finans		-321	
Ordinært resultat før skattekostnad		-422 746	0
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-422 746	0
Årsresultat	4	-422 746	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-422 746	
Totalresultat		-422 746	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-422 746	
Sum overføringer og disponeringer		-422 746	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	317 048	
Sum varige driftsmidler	2	317 048	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		322 048	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		22 024	
Fordringer			
Kundefordringer		33 836	
Andre kortsiktige fordringer		7 176	
Konsernfordringer		200 000	
Sum fordringer		241 012	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		217 440	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		217 440	
Sum omløpsmidler		480 475	0
SUM EIENDELER		802 524	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		194 430	
Sum innskutt egenkapital		224 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		422 746	
Sum opptjent egenkapital		-422 746	
Sum egenkapital	4	-198 316	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	200 000	
Øvrig langsiktig gjeld		200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		400 000	
Sum langsiktig gjeld		400 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		381 371	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		88 972	
Annen kortsiktig gjeld		130 497	
Sum kortsiktig gjeld	5	600 840	
Sum gjeld		1 000 840	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		802 524	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 472611

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 661 974
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DEN GAMLE KAFÈ AS
Forretningsadresse: Lenagata 92
2850 LENA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 10.08.2022 - 31.12.2023

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: Siv Anett Holmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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

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: 929 661 974
DEN GAMLE KAFÉ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 787 521	
Sum inntekter		3 787 521	
Kostnader			
Varekostnad		1 613 442	
Lønnskostnad	1	1 625 990	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	58 892	
Annen driftskostnad		911 622	
Sum kostnader		4 209 946	
Driftsresultat		-422 425	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	
Sum finansinntekter		120	
Annen rentekostnad		441	
Sum finanskostnader		441	
Netto finans		-321	
Ordinært resultat før skattekostnad		-422 746	0
Skattekostnad på resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-422 746	0
Årsresultat	4	-422 746	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-422 746	
Totalresultat		-422 746	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-422 746	
Sum overføringer og disponeringer		-422 746	



Organisasjonsnr: 929 661 974
DEN GAMLE KAFÉ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	317 048	
Sum varige driftsmidler	2	317 048	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre langsiktige fordringer		5 000	
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	
Sum anleggsmidler		322 048	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		22 024	
Fordringer			
Kundefordringer		33 836	
Andre kortsiktige fordringer		7 176	
Konsernfordringer		200 000	
Sum fordringer		241 012	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		217 440	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		217 440	
Sum omløpsmidler		480 475	0
SUM EIENDELER		802 524	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		194 430	
Sum innskutt egenkapital		224 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		
Udekket tap		422 746	
Sum opptjent egenkapital		-422 746	
Sum egenkapital	4	-198 316	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	200 000	
Øvrig langsiktig gjeld		200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		400 000	
Sum langsiktig gjeld		400 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		381 371	
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		88 972	
Annen kortsiktig gjeld		130 497	
Sum kortsiktig gjeld	5	600 840	
Sum gjeld		1 000 840	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		802 524	0



Organisasjonsnr: 929 661 974
DEN GAMLE KAFÉ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BankID Signing
Jens Petter Ødegård
2024-05-26

BankID Signing
Siv Anett Holmen
2024-05-30



Årsregnskap 2023

Den Gamle Kafè AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 929 661 974



RESULTATREGNSKAP

DEN GAMLE KAFÈ AS

DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	10.08.2022-31.12.2023
Salgsinntekt		3 787 521
Sum driftsinntekter		3 787 521
Varekostnad		1 613 442
Lønnskostnad	1	1 625 990
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	58 892
Annen driftskostnad		911 622
Sum driftskostnader		4 209 946
Driftsresultat		-422 425
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		120
Annen rentekostnad		441
Resultat av finansposter		-321
Resultat før skattekostnad		-422 746
Årsresultat	4	-422 746
OVERFØRINGER		
Overført til udekket tap		-422 746
Sum overføringer		-422 746



BALANSE

DEN GAMLE KAFÈ AS

EIENDELER	Note	31.12.2023
ANLEGGSMIDLER		
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	317 048
Sum varige driftsmidler	2	317 048
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Andre langsiktige fordringer		5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000
Sum anleggsmidler		322 048
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning		22 024
FORDRINGER		
Kundefordringer		33 836
Andre kortsiktige fordringer		7 176
Konsernfordringer		200 000
Sum fordringer		241 012
Bankinnskudd, kontanter o.l.		217 440
Sum omløpsmidler		480 475
Sum eiendeler		802 524



BALANSE

DEN GAMLE KAFÈ AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	6	30 000
Annen innskutt egenkapital		194 430
Sum innskutt egenkapital		224 430
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Udekket tap		422 746
Sum opptjent egenkapital		-422 746
Sum egenkapital	4	-198 316
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
ANNEN LANGSIKTIG GJELD		
Langsiktig konserngjeld	5	200 000
Øvrig langsiktig gjeld		200 000
Sum annen langsiktig gjeld		400 000
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld		381 371
Skyldig offentlige avgifter		88 972
Annen kortsiktig gjeld		130 497
Sum kortsiktig gjeld	5	600 840
Sum gjeld		1 000 840
Sum egenkapital og gjeld		802 524

24.05.2024
Styret i Den Gamle Kafè AS

Jens Petter Ødegård
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	1 092 268	282 451
Arbeidsgiveravgift	158 180	40 641
Andre ytelser	32 347	20 103
Sum	1 282 795	343 195

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.



Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	167 450	167 450
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	208 490	208 490
= Anskaffelseskost 31.12.23	375 940	375 940
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	58 895	58 895
= Bokført verdi 31.12.23	317 045	317 045
Årets ordinære avskrivninger	47 732	47 732
Økonomisk levetid	5-7 år	

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-288 661	-134 085
Permanente forskjeller	1 525	-5 570
Endring i midlertidige forskjeller	-34 459	-22 327
Skattepliktig inntekt	-321 595	-161 982
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	56 786	22 327	-34 459
Sum	56 786	22 327	-34 459
Akkumulert fremførbart underskudd	-483 577	-161 982	321 595
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	426 791	139 655	-287 136
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr.stiftelse 10.08.2022	30 000	-5 570	0	24 430
Årets resultat			-422 746	-422 746
Konsernbidrag mottatt		200 000		200 000
Pr 31.12.2023	30 000	194 430	-422 746	-198 316

Note 5 Mellomværende med nærstående selskap

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	200 000	0
Sum	200 000	0
Gjeld		
Lån fra Bjørneheim AS (konsern)	200 000	200 000
Lån fra Styrkehuset AS	200 000	0
Sum	400 000	200 000

Note 6 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I DEN GAMLE KAFÈ AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
Sum	30		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jpø Holding AS	30	100,0	100,0

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for utvidet år 10.08.22-31.12.23 viser et underskudd på kr 422 746.

Selskapet har mottatt et konsernbidrag på kr 200 000, men aksjekapitalen er tapt og egenkapitalen er negativ med kr 198 316.

Den negative egenkapitalen er finansiert med lån fra tilknyttet selskap med kr 200 000. Driften av Den Gamle Kafè AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene. Styret arbeider inn i 2024 for å styrke selskapets økonomiske stilling. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.