



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 886 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PÅ TAKET KAFÉ AS
Forretningsadresse: Ringvegen 2
9152 SØRKJOSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Stine Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

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, 09.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 028 383	14 338 875
Annen driftsinntekt		53 745	33 475
Sum inntekter		17 082 128	14 372 350
Kostnader			
Varekostnad		5 783 972	4 733 421
Lønnskostnad	1, 2	7 432 462	6 380 488
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	67 512	75 649
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 747 776	2 962 756
Sum kostnader		16 031 722	14 152 315
Driftsresultat		1 050 406	220 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		734	1 067
Sum finansinntekter		734	1 067
Annen rentekostnad		18 259	47 515
Annen finanskostnad		485	74
Sum finanskostnader		18 743	47 589
Netto finans		-18 009	-46 522
Resultat før skattekostnad		1 032 397	173 513
Skattekostnad	4, 5	216 260	0
Årsresultat		816 137	173 513
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital	6	816 137	173 513
Sum overføringer og disponeringer		816 137	173 513



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	304 402	157 131
Sum varige driftsmidler		304 402	157 131
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7, 8	98 630	0
Sum finansielle anleggsmidler		98 630	0
Sum anleggsmidler		403 032	157 131
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		378 448	375 389
Sum varer		378 448	375 389
Fordringer			
Kundefordringer		1 044 221	556 715
Andre kortsiktige fordringer	7	1 551 223	1 355 642
Sum fordringer		2 595 444	1 912 357
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		275 470	407 510



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		275 470	407 510
Sum omløpsmidler		3 249 362	2 695 255
SUM EIENDELER		3 652 394	2 852 386

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 9	277 500	277 500
Beholdning av egne aksjer	6, 9	0	0
Overkurs	6	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		277 500	277 500

Opptjent egenkapital

Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	989 650	173 513
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		989 650	173 513

Sum egenkapital		1 267 150	451 013
------------------------	--	------------------	----------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
--	--	----------	----------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		0	212 573
Sum annen langsiktig gjeld		0	212 573

Sum langsiktig gjeld		0	212 573
-----------------------------	--	----------	----------------

Kortsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner		362 651	255
Leverandørgjeld		183 086	523 105



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Betalbar skatt	4, 5	216 260	0
Skyldige offentlige avgifter		546 430	717 052
Annen kortsiktig gjeld		1 076 818	948 388
Sum kortsiktig gjeld		2 385 245	2 188 800
Sum gjeld		2 385 245	2 401 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 652 394	2 852 386



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 491401

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 886 093
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PÅ TAKET KAFÉ AS
Forretningsadresse: Ringvegen 2
9152 SØRKJOSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Stine Iversen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

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 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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 912 886 093
PÅ TAKET KAFÉ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 028 383	14 338 875
Annen driftsinntekt		53 745	33 475
Sum inntekter		17 082 128	14 372 350
Kostnader			
Varekostnad		5 783 972	4 733 421
Lønnskostnad	1, 2	7 432 462	6 380 488
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	67 512	75 649
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		2 747 776	2 962 756
Sum kostnader		16 031 722	14 152 315
Driftsresultat		1 050 406	220 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		734	1 067
Sum finansinntekter		734	1 067
Annen rentekostnad		18 259	47 515
Annen finanskostnad		485	74
Sum finanskostnader		18 743	47 589
Netto finans		-18 009	-46 522
Resultat før skattekostnad		1 032 397	173 513
Skattekostnad	4, 5	216 260	0
Årsresultat		816 137	173 513
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	0
Annen egenkapital	6	816 137	173 513
Sum overføringer og disponeringer		816 137	173 513



Organisasjonsnr: 912 886 093
PÅ TAKET KAFÉ AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	304 402	157 131
Sum varige driftsmidler		304 402	157 131
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7, 8	98 630	0
Sum finansielle anleggsmidler		98 630	0
Sum anleggsmidler		403 032	157 131
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		378 448	375 389
Sum varer		378 448	375 389
Fordringer			
Kundefordringer		1 044 221	556 715
Andre kortsiktige fordringer	7	1 551 223	1 355 642
Sum fordringer		2 595 444	1 912 357
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		275 470	407 510
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		275 470	407 510



Sum omløpsmidler		3 249 362	2 695 255
SUM EIENDELER		3 652 394	2 852 386
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	277 500	277 500
Beholdning av egne aksjer	6, 9	0	0
Overkurs	6	0	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	6	0	0
Annen innskutt egenkapital	6	0	0
Sum innskutt egenkapital		277 500	277 500
Opptjent egenkapital			
Fond	6	0	0
Annen egenkapital	6	989 650	173 513
Udekket tap	6	0	0
Sum opptjent egenkapital		989 650	173 513
Sum egenkapital		1 267 150	451 013
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	212 573
Sum annen langsiktig gjeld		0	212 573
Sum langsiktig gjeld		0	212 573
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		362 651	255
Leverandørgjeld		183 086	523 105
Betalbar skatt	4, 5	216 260	0
Skyldige offentlige avgifter		546 430	717 052
Annen kortsiktig gjeld		1 076 818	948 388
Sum kortsiktig gjeld		2 385 245	2 188 800
Sum gjeld		2 385 245	2 401 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 652 394	2 852 386



Organisasjonsnr: 912 886 093
PÅ TAKET KAFÉ 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. 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. Utsatt skattefordel Utsatt skattefordel kan unnlates balanseført. Selskapet har valgt ikke å balanseføre netto utsatt skattefordel. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

16.00

Note



2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7160429.00	6198806.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	165797.00	105157.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	106236.00	76525.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7432462.00	6380488.00

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>
	820695.00	57749.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	214782.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1035477.00	57749.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	731076.00	57749.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	304401.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	67512.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		10
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		Lineær

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

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>
----------------------	--------------

Note

8

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
98630.00

Mer om fordringer

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

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
PÅ TAKET KAFÉ AS
912886093
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



PA TAKET KAFÉ AS
912 886 093

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 028 383	14 338 875
Annen driftsinntekt		53 745	33 475
Sum driftsinntekter		17 082 128	14 372 350
Driftskostnader			
Varekostnad		-5 783 972	-4 733 421
Lønnskostnad	1, 2	-7 432 462	-6 380 488
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-67 512	-75 649
Annen driftskostnad		-2 747 776	-2 962 756
Sum driftskostnader		-16 031 722	-14 152 315
Driftsresultat		1 050 406	220 035
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		734	1 067
Sum finansinntekter		734	1 067
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-18 259	-47 515
Annen finanskostnad		-485	-74
Sum finanskostnader		-18 743	-47 589
Netto finans		-18 009	-46 522
Resultat før skattekostnad		1 032 397	173 513
Skattekostnad	4, 5	-216 260	0
Årsresultat		816 137	173 513
Overføringer			
Annen egenkapital	6	816 137	173 513
Udekket tap		0	0
Sum overføringer		816 137	173 513



PA TAKET KAFÉ AS
912 886 093

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	304 402	157 131
Sum varige driftsmidler		304 402	157 131
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	7, 8	98 630	0
Sum finansielle anleggsmidler		98 630	0
Sum anleggsmidler		403 032	157 131
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		378 448	375 389
Sum varer		378 448	375 389
Fordringer			
Kundefordringer		1 044 221	556 715
Andre kortsiktige fordringer	7	1 551 223	1 355 642
Sum fordringer		2 595 444	1 912 357
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		275 470	407 510
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		275 470	407 510
Sum omløpsmidler		3 249 362	2 695 255
SUM EIENDELER		3 652 394	2 852 386



PA TAKET KAFÉ AS
912 886 093

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 9	277 500	277 500
Sum innskutt egenkapital		277 500	277 500
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	989 650	173 513
Sum opptjent egenkapital		989 650	173 513
Sum egenkapital		1 267 150	451 013
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	212 573
Sum annen langsiktig gjeld		0	212 573
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		362 651	255
Leverandørgjeld		183 086	523 105
Betalbar skatt	4, 5	216 260	0
Skyldige offentlige avgifter		546 430	717 052
Annen kortsiktig gjeld		1 076 818	948 388
Sum kortsiktig gjeld		2 385 245	2 188 800
Sum gjeld		2 385 245	2 401 373
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 652 394	2 852 386

Nordreisa, 04.06.2024

Einar Iversen
styrets leder

Stine Iversen
styremedlem / daglig leder



PA TAKET KAFÉ AS
912 886 093

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.

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.

Utsatt skattefordel

Utsatt skattefordel kan unnlates balanseført. Selskapet har valgt ikke å balanseføre netto utsatt skattefordel.

Fordringer

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosntad.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



PA TAKET KAFÉ AS
912 886 093

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 16

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	7 160 429	6 198 806
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	165 797	105 157
Andre relaterte ytelser	106 236	76 525
Sum	7 432 462	6 380 488

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	820 695	57 749
Tilgang i året	214 782	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 035 477	57 749
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-731 076	-57 749
Balanseført verdi per 31.12.	304 401	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	67 512	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		10
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	216 260	0
Skattekostnad	216 260	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	1 032 397	173 513
Permanente forskjeller	4 250	228 039
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-15 542	-92 898
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-38 104	-308 654
Skattepliktig inntekt	983 001	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	216 260	0
Sum betalbar skatt i balansen	216 260	0



PA TAKET KAFÉ AS
912 886 093

Note 5 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-32 801	-16 811	-15 989
Omløpsmidler	1 525	1 077	448
Fremførbart underskudd	-38 104	0	-38 104
Netto forskjeller	-69 379	-15 734	-53 645
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	69 379	15 734	53 645
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	277 500	173 513	451 013
Årsresultat	0	816 137	816 137
Egenkapital 31.12.2023	277 500	989 650	1 267 150

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 98 630

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	2 775	277 500
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
IVERSEN STINE	100	100,00	Ordinære



Til generalforsamlingen i På Taket Kafé AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for På Taket Kafé AS som viser et overskudd på NOK 816 137. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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.

Styrets og daglig leders 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 som inneholder vår konklusjon. Betryggende 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.

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

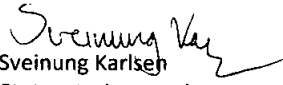
ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 97068500



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

Harstad, 4. juni 2024
ES Revisjon AS


Sveinung Karlsen
Statsautorisert revisor