



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	923 602 348
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KAFE KOSELIG AS
Forretningsadresse:	Industriveien 1 7200 KYRKSÆTERØRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

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:	Tove Midtlyng Lervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 27.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 463 942	12 457 348
Annen driftsinntekt	1	449 035	99 062
Sum inntekter		13 912 978	12 556 410
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 240	-6 190
Varekostnad		5 391 866	4 926 714
Lønnskostnad	2	5 355 737	4 987 928
Avskrivning på varige driftsmidler	3	351 783	335 378
Annen driftskostnad		2 824 601	2 633 625
Sum kostnader		13 918 746	12 877 456
Driftsresultat		-5 769	-321 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		260 000	
Annen renteinntekt		582	1 725
Sum finansinntekter		260 582	1 725
Annen rentekostnad		148 264	102 923
Sum finanskostnader		148 264	102 923
Netto finans		112 318	-101 198
Ordinært resultat før skattekostnad		106 549	-422 244
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 442	-92 784
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 107	-329 460
Årsresultat		83 107	-329 460
Årsresultat etter minoritetsinteresser		83 107	-329 460
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte		172 640	
Overføringer annen egenkapital		-89 533	-329 460
Sum overføringer og disponeringer		83 107	-329 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	95 000	118 442
Sum immaterielle eiendeler		95 000	118 442
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,5	2 070 893	2 313 437
Sum varige driftsmidler		2 070 893	2 313 437
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	172 640	172 640
Lån til foretak i samme konsern	7	884 485	884 485
Andre fordringer		143 839	201 997
Sum finansielle anleggsmidler		1 200 964	1 259 122
Sum anleggsmidler		3 366 857	3 691 001
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	354 784	288 489
Sum varer		354 784	288 489
Fordringer			
Kundefordringer	7	320 428	932 088
Andre fordringer		403 104	244 748
Konsernfordringer	7	260 000	
Sum fordringer		983 532	1 176 836
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	956 393	470 882
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		956 393	470 882
Sum omløpsmidler		2 294 710	1 936 207
SUM EIENDELER		5 661 567	5 627 208



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	99 000	99 000
Overkurs	9	129 067	129 067
Sum innskutt egenkapital		228 067	228 067
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	163 417	252 949
Sum opptjent egenkapital		163 417	252 949
Sum egenkapital		391 483	481 016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 553 710	1 685 067
Langsiktig konserngjeld	7	253 203	1 443 575
Sum annen langsiktig gjeld		2 806 914	3 128 642
Sum langsiktig gjeld		2 806 914	3 128 642
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		378 379	337 333
Skyldig offentlige avgifter		758 105	480 175
Utbytte		172 640	
Annen kortsiktig gjeld		1 154 046	1 200 043
Sum kortsiktig gjeld		2 463 170	2 017 550
Sum gjeld		5 270 083	5 146 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 661 567	5 627 208



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 729294

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 602 348
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFE KOSELIG AS
Forretningsadresse: Industriveien 1
7200 KYRKSÆTERØRA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Tove Midtlyng Lervik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 28.07.2022

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: 923 602 348
KAFF KOSLIG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 463 942	12 457 348
Annen driftsinntekt	1	449 035	99 062
Sum inntekter		13 912 978	12 556 410
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-5 240	-6 190
Varekostnad		5 391 866	4 926 714
Lønnskostnad	2	5 355 737	4 987 928
Avskrivning på varige driftsmidler	3	351 783	335 378
Annen driftskostnad		2 824 601	2 633 625
Sum kostnader		13 918 746	12 877 456
Driftsresultat		-5 769	-321 046
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		260 000	
Annen renteinntekt		582	1 725
Sum finansinntekter		260 582	1 725
Annen rentekostnad		148 264	102 923
Sum finanskostnader		148 264	102 923
Netto finans		112 318	-101 198
Ordinært resultat før skattekostnad		106 549	-422 244
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 442	-92 784
Ordinært resultat etter skattekostnad		83 107	-329 460
Årsresultat		83 107	-329 460
Årsresultat etter minoritetsinteresser		83 107	-329 460
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		172 640	
Overføringer annen egenkapital		-89 533	-329 460
Sum overføringer og disponeringer		83 107	-329 460





Aksjekapital	9	99 000	99 000
Overkurs	9	129 067	129 067
Sum innskutt egenkapital		228 067	228 067
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	163 417	252 949
Sum opptjent egenkapital		163 417	252 949
Sum egenkapital		391 483	481 016
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	2 553 710	1 685 067
Langsiktig konserngjeld	7	253 203	1 443 575
Sum annen langsiktig gjeld		2 806 914	3 128 642
Sum langsiktig gjeld		2 806 914	3 128 642
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		378 379	337 333
Skyldig offentlige avgifter		758 105	480 175
Utbytte		172 640	
Annen kortsiktig gjeld		1 154 046	1 200 043
Sum kortsiktig gjeld		2 463 170	2 017 550
Sum gjeld		5 270 083	5 146 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 661 567	5 627 208



Organisasjonsnr: 923 602 348
KAFE KOSELIG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



 BankID Signing
Ronny Verner Jenssen
2022-07-14

 BankID Signing
Mette Bent Blakstad Bergdal
2022-07-14

 BankID Signing
Bård Inge Bergdal
2022-07-14

Årsregnskap 2021 for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348

ADMENTO
KONTROLL GIR OVERSKUDD

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk

www.admento.no



Kafe Koselig AS



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 463 942	12 457 348
Annen driftsinntekt	1	449 035	99 062
Sum driftsinntekter		13 912 978	12 556 410
Driftskostnader			
Endring i beh. av varer under tilvirkning		(5 240)	(6 190)
Varekostnad		5 391 866	4 926 714
Lønnskostnad	2	5 355 737	4 987 928
Avskrivning på varige driftsmidler	3	351 783	335 378
Annen driftskostnad		2 824 601	2 633 625
Sum driftskostnader		13 918 746	12 877 456
DRIFTSRESULTAT		(5 769)	(321 046)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap		260 000	0
Annen renteinntekt		582	1 725
Sum finansinntekter		260 582	1 725
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		148 264	102 923
Sum finanskostnader		148 264	102 923
NETTO FINANSPOSTER		112 318	(101 198)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		106 549	(422 244)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	23 442	(92 784)
ORDINÆRT RESULTAT		83 107	(329 460)
ARSRESULTAT		83 107	(329 460)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		172 640	0
Overføringer annen egenkapital		(89 533)	(329 460)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		83 107	(329 460)



Kafe Koselig AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	95 000	118 442
Sum immaterielle eiendeler		95 000	118 442
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,5	2 070 893	2 313 437
Sum varige driftsmidler		2 070 893	2 313 437
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	6	172 640	172 640
Lån til foretak i samme konsern	7	884 485	884 485
Andre fordringer		143 839	201 997
Sum finansielle anleggsmidler		1 200 964	1 259 122
SUM ANLEGGSMIDLER		3 366 857	3 691 001
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	354 784	288 489
Fordringer			
Kundefordringer	7	320 428	932 088
Fordringer på konsernselskap	7	260 000	0
Andre fordringer		403 104	244 748
Sum fordringer		983 532	1 176 836
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	956 393	470 882
SUM OMLØPSMIDLER		2 294 710	1 936 207
SUM EIENDELER		5 661 567	5 627 208



Kafe Koselig AS

BankID Signing
Ronny Verner Jenssen
2022-07-14

BankID Signing
Mette Berit Blakstad Bergdal
2022-07-14

BankID Signing
Bård Inge Bergdal
2022-07-14

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	99 000	99 000
Overkurs	9	129 067	129 067
Sum innskutt egenkapital		228 067	228 067
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	163 417	252 949
Sum opptjent egenkapital		163 417	252 949
SUM EGENKAPITAL		391 483	481 016
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	2 553 711	1 685 067
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	253 203	1 443 575
Sum annen langsiktig gjeld		2 806 914	3 128 642
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 806 914	3 128 642
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		378 379	337 333
Skyldig offentlige avgifter		758 105	480 175
Utbytte		172 640	0
Annen kortsiktig gjeld		1 154 046	1 200 043
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 463 170	2 017 550
SUM GJELD		5 270 083	5 146 192
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 661 567	5 627 208

Kyrksæterøra 30/6 - 2022

Mette Berit Blakstad Bergdal
Daglig leder/styremedlem


Bård Inge Bergdal
Styremedlem


Ronny Jenssen
Styrets leder




Kafe Koselig AS

Noter 2021

 BankID Signing
Ronny Verner Jensen
2022-07-14

 BankID Signing
Mette Bent Blakstad Bergdal
2022-07-14

 BankID Signing
Bård Inge Bergdal
2022-07-14

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

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.

Aksjer i datterselskap

Datterselskap er selskap der morselskapet har kontroll, og dermed bestemmende innflytelse på enhetens finansielle og operasjonelle strategi, normalt ved å eie mer enn halvparten av den stemmeberettigede kapitalen. Oversikt over selskap som er datterselskap er angitt i nummerert note til regnskapet.

Aksjer i datterselskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Kostprisen økes når morselskapet tilfører datterselskapet økt egenkapital ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag fra morselskapet til datterselskapet. Mottatt utbytte og konsernbidrag resultatføres i utgangspunktet som inntekt, men bare i den grad mottatt utbytte og konsernbidrag ikke i vesentlig grad overstiger vår andel av opptjent egenkapital i selskapet i vår eiertid. Mottatt utbytte som etter denne vurderingen ikke blir inntektsført, vil føres som en reduksjon av anskaffelseskost. Morselskapet regnskapsfører utbytte og konsernbidrag det samme året som datterselskapet avsetter beløpet.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til gjennomsnittlig 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.

Noter for Kafe Koselig AS

Organisasjonsnr. 923602348



Kafe Koselig AS

Noter 2021



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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Kafe Koselig AS

Noter 2021



Note 1 - Annen driftsinntekt

Foretaket har mottatt offentlige driftstilskudd som kompensasjon for tapte inntekter og/eller merkostnader under koronapandemien.

Offentlige driftstilskudd under koronapandemien regnskapsføres brutto som andre driftsinntekter i samme periode som inntektsreduksjonen eller merkostnaden som tilskuddet knytter seg til, forutsatt at det er sannsynlig at betingelsene for tilskuddet er eller vil bli oppfylt.

Følgende tilskudd er inntektsført i regnskapsåret:

Type tilskudd	Forvaltningsmyndighet	Varighet	Beløp
Tilskudd til foretak med stort omsetningsfall	Brønnøysundregistrene	Januar-februar 2021	141 625
Kommunal kompensasjonsordning	Heim kommune	2021	110 000
Kommunal kompensasjonsordning	Heim kommune	2021	71 400
Kommunal kompensasjonsordning	Heim kommune	Desember 2021	66 000
Totalt			389 025

Note 2 - Lønnskostnad/godtgjørelser/revisor

	I år	I fjor
Lønn	4 918 954	4 577 496
Arbeidsgiveravgift	321 125	279 047
Pensjonskostnader	69 382	73 704
Andre lønnsrelaterte ytelser	46 277	57 681
Totalt	5 355 737	4 987 928

Antall årsverk 11



Kafe Koselig AS



Noter 2021

Innskuddsbaserte pensjonsordninger:

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.

	2021	2020
Innbetalt premie i pensjonsordning	69 382	73 704
Antall personer i ordningen	12	12

Honorar til revisor består av:

Revisjon	67 025
Samlet honorar til revisor	67 025


Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler


	Maskiner og	Driftsløsøre, anlegginventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	208 271	3 831 873	4 040 144
+ Tilgang	0	109 238	109 238
Anskaffelseskost pr. 31/12	208 271	3 941 111	4 149 382
Akk. av/nedskr. pr 1/1	208 271	1 518 436	1 726 707
+ Ordinære avskrivninger	0	351 783	351 783
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	208 271	1 870 219	2 078 490
Balanseført verdi pr 31/12	0	2 070 892	2 070 892
Prosentstans for ord.avskr	10-10	10-33	




Kafe Koselig AS

Noter 2021

 BankID Signing
Ronny Verner Jensen
2022-07-14

 BankID Signing
Mette Bent Blakstad Bergdal
2022-07-14

 BankID Signing
Bård Inge Bergdal
2022-07-14

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: 2021

Resultat før skattekostnader	106 549
Permanente og andre forskjeller	-260 000
Endring i midlertidige forskjeller	-54 470
Mottatt konsernbidrag	260 000
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	52 080

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2021

Endring i utsatt skattefordel (bokført)	23 442
= Ordinær skattekostnad	23 442

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	56 234	20 918
+ Utestående fordringer	-21 000	-40 154
- Fremførbart skattemessig underskudd	467 056	519 136
Sum positive skatteøkende forskjeller	56 234	20 918
Sum negative skatteøkende forskjeller	488 056	559 290

Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel **-431 823** **-538 372**

Balanseført utsatt skattefordel **95 000** **118 442**



Kafe Koselig AS

Noter 2021



Note 5 - Langsiktig gjeld

	I år	I fjor
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 553 711	1 685 067
Sum gjeld sikret med pant	2 553 711	1 685 067
Pantsatte eiendeler (balansførte verdier):		
Varelager	354 784	288 489
Inventar	2 070 893	2 313 437
Kundefordringer	320 428	932 088
Sum pantsatte eiendeler	2 746 105	3 534 014

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 1 063 024 og pr 31.12. i fjor kr 1 100 000.

Note 6 - Investeringer i datterselskap

Selskapet har følgende investeringer i datterselskap:

Selskap	Org.nr	Eierandel	Egenkapital 31.12.	Resultat 2021
Blakstad og Berdal Eiendom AS	967 400 491	100%	-1 773 342	-2 574 257
Hotell Koselig Hemne AS	918 995 978	100%	969 240	946 526



Kafe Koselig AS

Noter 2021



Note 7 - Mellomværnede konsernselskap

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

	2021	2020
Fordringer		
Langsiktige fordringer	884 485	884 485
Kundefordringer	12 303	5 638
Andre fordringer	260 000	0
Gjeld	2021	2020
Langsiktig gjeld	253 203	1 443 575
Leverandørgjeld		
Annen kortsiktig gjeld		

Note 8 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 189 572 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 175 850.

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	99 000	129 067	252 949	481 016
+/-Andre transaksjoner:	0	0	-89 533	-89 533
Pr 31.12.	99 000	129 067	163 417	391 483



BDO AS
Hollaveien 2C
7200 Kyrksæterøra

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Kafe Koselig AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Kafe Koselig AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2021
- Resultatregnskap for 2021
- 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 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig 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 avviklet.

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 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/revisjonsberetninger>

BDO AS

Anders Olai Aunli
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Pemneo Dokumentnøkkel: EFDXW-EU6UJ-EVIC2-2XEZ5-E86UJ-35171



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Anders Olai Aunli

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-895623

IP: 77.16.xxx.xxx

2022-07-15 07:06:26 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: EFDXW-EU6UJ-EVIC2-2XEZS-E86UI-35171

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>