



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 094 347
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ HUMLEN AS
Forretningsadresse: Kjonebråten 8
1388 BORGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dan Simen Bergsagel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		935 602	0
Annen driftsinntekt		38 654	0
Sum inntekter		974 256	0
Kostnader			
Varekostnad		500 202	0
Lønnskostnad	1, 2	121 266	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 880	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		327 872	5 980
Sum kostnader		959 220	5 980
Driftsresultat		15 036	-5 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-109	0
Sum finansinntekter		-109	0
Annen rentekostnad		7	0
Sum finanskostnader		7	0
Netto finans		-115	0
Ordinært resultat før skattekostnad		14 921	-5 980
Skattekostnad		1 967	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 953	-5 980
Årsresultat		12 954	-5 980
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 980	-5 980
Annen egenkapital		6 974	0
Sum overføringer og disponeringer		12 954	-5 980



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	23 045	0
Sum varige driftsmidler		23 045	0
Sum anleggsmidler		23 045	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		118 714	0
Sum varer		118 714	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 210	0
Sum fordringer		2 210	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 657	16 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 657	16 955
Sum omløpsmidler		163 581	16 955
SUM EIENDELER		186 626	16 955

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 974	0
Udekket tap		0	5 980
Sum opptjent egenkapital		6 974	-5 980
Sum egenkapital		31 404	18 450
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		1 967	0
Sum avsetninger for forpliktelser		1 967	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 967	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 190	0
Skyldige offentlige avgifter		29 726	-1 495
Annen kortsiktig gjeld		68 339	0
Sum kortsiktig gjeld		153 255	-1 495
Sum gjeld		155 222	-1 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		186 626	16 955



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 448115

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 094 347
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAFÉ HUMLEN AS
Forretningsadresse: Kjonebråten 8
1388 BORGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Dan Simen Bergsagel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.06.2023



Organisasjonsnr: 927 094 347
CAFÉ HUMLÉN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		935 602	0
Annen driftsinntekt		38 654	0
Sum inntekter		974 256	0
Kostnader			
Varekostnad		500 202	0
Lønnskostnad	1, 2	121 266	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	9 880	0
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		327 872	5 980
Sum kostnader		959 220	5 980
Driftsresultat		15 036	-5 980
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		-109	0
Sum finansinntekter		-109	0
Annen rentekostnad		7	0
Sum finanskostnader		7	0
Netto finans		-115	0
Ordinært resultat før skattekostnad		14 921	-5 980
Skattekostnad		1 967	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 953	-5 980
Årsresultat		12 954	-5 980
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		5 980	-5 980
Annen egenkapital		6 974	0
Sum overføringer og disponeringer		12 954	-5 980



Organisasjonsnr: 927 094 347
CAFÉ HUMLÉN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
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	23 045	0
Sum varige driftsmidler		23 045	0
Sum anleggsmidler		23 045	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		118 714	0
Sum varer		118 714	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 210	0
Sum fordringer		2 210	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 657	16 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 657	16 955
Sum omløpsmidler		163 581	16 955
SUM EIENDELER		186 626	16 955
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital Selskapskapital		30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital	24 430	24 430
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	6 974	0
Udekket tap	0	5 980
Sum opptjent egenkapital	6 974	-5 980
Sum egenkapital	31 404	18 450
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	1 967	0
Sum avsetninger for forpliktelse	1 967	0
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	1 967	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	55 190	0
Skyldige offentlige avgifter	29 726	-1 495
Annen kortsiktig gjeld	68 339	0
Sum kortsiktig gjeld	153 255	-1 495
Sum gjeld	155 222	-1 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	186 626	16 955



Organisasjonsnr: 927 094 347
CAFÉ HUMLÉN 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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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. 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.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	112812.00	0.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8454.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	121266.00	0.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

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

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



CAFÉ HUMLEN AS
927 094 347

Resultatregnskap

	Note	2022	23.04.2021 - 31.12.2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		935 602	0
Annen driftsinntekt		38 654	0
Sum driftsinntekter		974 256	0
Driftskostnader			
Varekostnad		-500 202	0
Lønnskostnad	1, 2	-121 266	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-9 880	0
Annen driftskostnad		-327 872	-5 980
Sum driftskostnader		-959 220	-5 980
Driftsresultat		15 036	-5 980
Finansinntekter			
Annen finansinntekt		-109	0
Sum finansinntekter		-109	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-7	0
Sum finanskostnader		-7	0
Netto finans		-115	0
Resultat før skattekostnad		14 921	-5 980
Skattekostnad		-1 967	0
Årsresultat		12 954	-5 980
Overføringer			
Annen egenkapital		6 974	0
Udekket tap		5 980	-5 980
Sum overføringer		12 954	-5 980



CAFÉ HUMLÉN AS
927 094 347

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	23 045	0
Sum varige driftsmidler		23 045	0
Sum anleggsmidler		23 045	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		118 714	0
Sum varer		118 714	0
Fordringer			
Kundefordringer		2 210	0
Sum fordringer		2 210	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		42 657	16 955
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 657	16 955
Sum omløpsmidler		163 581	16 955
SUM EIENDELER		186 626	16 955



CAFÉ HUMLEN AS
927 094 347

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 974	0
Udekket tap		0	-5 980
Sum opptjent egenkapital		6 974	-5 980
Sum egenkapital		31 404	18 450
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		1 967	0
Sum avsetning og forpliktelser		1 967	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		55 190	0
Skyldige offentlige avgifter		29 726	-1 495
Annen kortsiktig gjeld		68 339	0
Sum kortsiktig gjeld		153 255	-1 495
Sum gjeld		155 222	-1 495
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		186 626	16 955

Dan Simen Bergsagel
styrets leder / daglig leder



CAFÉ HUMLEN AS
927 094 347

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. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til 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.

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.

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

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



CAFÉ HUMLÉN AS
927 094 347

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	112 812	0
Arbeidsgiveravgift	8 454	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	0	0
Sum	121 266	0

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler