



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

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: Eli Hopstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 06.06.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Sum inntekter | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 747 452 | 1 419 385 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 270 084 | 2 109 805 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 52 296 | 57 700 |
| Annen driftskostnad | | 950 096 | 831 608 |
| Sum kostnader | | 5 019 927 | 4 418 498 |
| Driftsresultat | | -206 092 | -251 136 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 240 | 324 |
| Sum finanskostnader | | 240 | 324 |
| Netto finans | | -240 | -324 |
| Resultat før skattekostnad | | -206 332 | -251 460 |
| Skattekostnad | | 0 | -4 007 |
| Årsresultat | | -206 332 | -247 453 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -36 955 | -247 454 |
| Annen egenkapital | | -169 377 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -206 332 | -247 454 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 30 924 | 0 |
| Maskiner og anlegg | | 0 | 70 477 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 81 005 | 93 747 |
| Sum varige driftsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 84 076 | 74 081 |
| Sum varer | | 84 076 | 74 081 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Sum fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum omløpsmidler | | 942 549 | 840 207 |
| SUM EIENDELER | | 1 054 478 | 1 004 431 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | 14 680 | 14 680 |
| Sum innskutt egenkapital | | 114 680 | 114 680 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 169 377 |
| Udekket tap | 4 | 36 955 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -36 955 | 169 377 |
| Sum egenkapital | | 77 725 | 284 057 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 155 014 | 99 801 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 328 838 | 214 862 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 492 901 | 405 711 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| Sum gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 054 478 | 1 004 432 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 451398

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 877 256
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉKOLLEKTIVET AS
Forretningsadresse: Ilevollen 32B
7018 TRONDHEIM

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: Eli Hopstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2024

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, 29.05.2024

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: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Sum inntekter | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 1 747 452 | 1 419 385 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 2 270 084 | 2 109 805 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 52 296 | 57 700 |
| Annen driftskostnad | | 950 096 | 831 608 |
| Sum kostnader | | 5 019 927 | 4 418 498 |
| Driftsresultat | | -206 092 | -251 136 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Sum finansinntekter | | 0 | 0 |
| Annen rentekostnad | | 240 | 324 |
| Sum finanskostnader | | 240 | 324 |
| Netto finans | | -240 | -324 |
| Resultat før skattekostnad | | -206 332 | -251 460 |
| Skattekostnad | | 0 | -4 007 |
| Årsresultat | | -206 332 | -247 453 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -36 955 | -247 454 |
| Annen egenkapital | | -169 377 | 0 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -206 332 | -247 454 |



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 0 | 0 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 30 924 | 0 |
| Maskiner og anlegg | | 0 | 70 477 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 81 005 | 93 747 |
| Sum varige driftsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 0 | 0 |
| Sum anleggsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 84 076 | 74 081 |
| Sum varer | | 84 076 | 74 081 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Sum fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Investeringer | | | |
| Sum investeringer | | 0 | 0 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum omløpsmidler | | 942 549 | 840 207 |
| SUM EIENDELER | | 1 054 478 | 1 004 431 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



| | | | |
|-----------------------------------|---|------------------|------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | 14 680 | 14 680 |
| Sum innskutt egenkapital | | 114 680 | 114 680 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 169 377 |
| Udekket tap | 4 | 36 955 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -36 955 | 169 377 |
| Sum egenkapital | | 77 725 | 284 057 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Sum avsetninger for forpliktelses | | 0 | 0 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 155 014 | 99 801 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 328 838 | 214 862 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 492 901 | 405 711 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| Sum gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 054 478 | 1 004 432 |



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET 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. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|-------------------------|--------------|------------------|
| | 1894243.00 | 1774169.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |



| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| | 276728.00 | 260845.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 99113.00 | 74791.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2270084.00 | 2109805.00 |

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> |
| | 302839.00 | 0.00 |
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 302839.00 | 0.00 |
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 190911.00 | 0.00 |
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 111928.00 | 0.00 |
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 52296.00 | 0.00 |

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> |
|----------------------|--|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <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



Årsoppgjør for

KAFÉKOLLEKTIVET AS

996877256

01.01.2023 - 31.12.2023

| Innhold | Side |
|----------------------|------|
| Resultatregnskap | 2 |
| Eiendeler | 3 |
| Egenkapital og gjeld | 4 |
| Noter | 5 |



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Sum driftsinntekter | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -1 747 452 | -1 419 385 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -2 270 084 | -2 109 805 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -52 296 | -57 700 |
| Annen driftskostnad | | -950 096 | -831 608 |
| Sum driftskostnader | | -5 019 927 | -4 418 498 |
| Driftsresultat | | -206 092 | -251 136 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -240 | -324 |
| Sum finanskostnader | | -240 | -324 |
| Netto finans | | -240 | -324 |
| Resultat før skattekostnad | | -206 332 | -251 460 |
| Skattekostnad | | 0 | 4 007 |
| Årsresultat | | -206 332 | -247 453 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -169 377 | 0 |
| Udekket tap | | -36 955 | -247 454 |
| Sum overføringer | | -206 332 | -247 454 |



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 30 924 | 0 |
| Maskiner og anlegg | | 0 | 70 477 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 81 005 | 93 747 |
| Sum varige driftsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Sum anleggsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 84 076 | 74 081 |
| Sum varer | | 84 076 | 74 081 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Sum fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum omløpsmidler | | 942 549 | 840 207 |
| SUM EIENDELER | | 1 054 478 | 1 004 431 |



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | 14 680 | 14 680 |
| Sum innskutt egenkapital | | 114 680 | 114 680 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 169 377 |
| Udekket tap | 4 | -36 955 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -36 955 | 169 377 |
| Sum egenkapital | | 77 725 | 284 057 |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | 1 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 155 014 | 99 801 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 328 838 | 214 862 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 492 901 | 405 711 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| Sum gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 054 478 | 1 004 432 |

Trondheim, 23.05.2024

Tore Meland
styrets leder

Berit Glasø
styremedlem / daglig leder



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 894 243 | 1 774 169 |
| Arbeidsgiveravgift | 276 728 | 260 845 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 99 113 | 74 791 |
| Sum | 2 270 084 | 2 109 805 |

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256



Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 302 839 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 302 839 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -190 911 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 111 928 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 52 296 |

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Opptjent egenkapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------------|----------------|---------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 14 680 | 169 377 | 0 | 284 057 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -169 377 | -36 955 | -206 332 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | 14 680 | 0 | -36 955 | 77 725 |

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Spesifisering av skatt

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------|
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -206 332 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -1 746 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -208 077 | 0 |



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Sum driftsinntekter | | 4 813 836 | 4 167 362 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | -1 747 452 | -1 419 385 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | -2 270 084 | -2 109 805 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | -52 296 | -57 700 |
| Annen driftskostnad | | -950 096 | -831 608 |
| Sum driftskostnader | | -5 019 927 | -4 418 498 |
| Driftsresultat | | -206 092 | -251 136 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | -240 | -324 |
| Sum finanskostnader | | -240 | -324 |
| Netto finans | | -240 | -324 |
| Resultat før skattekostnad | | -206 332 | -251 460 |
| Skattekostnad | | 0 | 4 007 |
| Årsresultat | | -206 332 | -247 453 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | -169 377 | 0 |
| Udekket tap | | -36 955 | -247 454 |
| Sum overføringer | | -206 332 | -247 454 |



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------|------------------|------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 30 924 | 0 |
| Maskiner og anlegg | | 0 | 70 477 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3 | 81 005 | 93 747 |
| Sum varige driftsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Sum anleggsmidler | | 111 929 | 164 224 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 84 076 | 74 081 |
| Sum varer | | 84 076 | 74 081 |
| Fordringer | | | |
| Andre kortsiktige fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Sum fordringer | | 20 403 | 85 283 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 838 070 | 680 843 |
| Sum omløpsmidler | | 942 549 | 840 207 |
| SUM EIENDELER | | 1 054 478 | 1 004 431 |



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Balanse

| | Note | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------|------------------|------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 4 | 100 000 | 100 000 |
| Overkurs | 4 | 14 680 | 14 680 |
| Sum innskutt egenkapital | | 114 680 | 114 680 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 4 | 0 | 169 377 |
| Udekket tap | 4 | -36 955 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | -36 955 | 169 377 |
| Sum egenkapital | | 77 725 | 284 057 |
| Beregnet resultat (ikke bokført) | | 0 | 1 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 155 014 | 99 801 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 328 838 | 214 862 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 492 901 | 405 711 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| Sum gjeld | | 976 753 | 720 374 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 054 478 | 1 004 432 |

Trondheim, 23.05.2024

Tore Meland
styrets leder

Berit Glasø
styremedlem / daglig leder



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 1 894 243 | 1 774 169 |
| Arbeidsgiveravgift | 276 728 | 260 845 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre relaterte ytelser | 99 113 | 74 791 |
| Sum | 2 270 084 | 2 109 805 |

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4



KAFÉKOLLEKTIVET AS
996 877 256

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | Varige driftsmidler |
|--|------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01. | 302 839 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12. | 302 839 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger | -190 911 |
| Balanseført verdi per 31.12. | 111 928 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | 52 296 |

Note 4 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Opptjent egenkapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|----------------|---------------|
| Egenkapital 31.12.2022 | 100 000 | 14 680 | 169 377 | 0 | 284 057 |
| Årsresultat | 0 | 0 | -169 377 | -36 955 | -206 332 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 100 000 | 14 680 | 0 | -36 955 | 77 725 |

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Spesifisering av skatt

| | 2023 | 2022 |
|--|-----------------|----------|
| Skattepliktig inntekt | | |
| Resultat før skatt | -206 332 | 0 |
| +/- Endring i midlertidige forskjeller | -1 746 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | -208 077 | 0 |