



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Martin Fragell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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, 13.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 181 226	1 676 328
Annen driftsinntekt	1	699 387	47 603
Sum inntekter		1 880 613	1 723 931
Kostnader			
Varekostnad		440 625	804 079
Lønnskostnad	2	286 417	530 301
Avskrivning på varige driftsmidler	3	30 769	28 014
Annen driftskostnad		553 951	568 351
Sum kostnader		1 311 763	1 930 745
Driftsresultat		568 851	-206 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188	45
Sum finansinntekter		188	45
Annen rentekostnad		1 031	1 848
Sum finanskostnader		1 031	1 848
Netto finans		-843	-1 803
Ordinært resultat før skattekostnad		568 008	-208 617
Skattekostnad på ordinært resultat	4	124 960	-20 708
Ordinært resultat etter skattekostnad		443 048	-187 909
Årsresultat		443 048	-187 909
Årsresultat etter minoritetsinteresser		443 048	-187 909
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		26 218	
Overføringer annen egenkapital		416 830	-187 909
Sum overføringer og disponeringer		443 048	-187 909



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		16 782
Sum immaterielle eiendeler			16 782
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	106 774	112 749
Sum varige driftsmidler		106 774	112 749
Sum anleggsmidler		106 774	129 531
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		51 449	22 960
Sum varer		51 449	22 960
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		603 113	55 866
Konsernfordringer			-19 530
Sum fordringer		603 113	36 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	103 735	75 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 735	75 592
Sum omløpsmidler		758 297	134 888
SUM EIENDELER		865 071	264 419
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		416 830	
Udekket tap			26 218
Sum opptjent egenkapital		416 830	-26 218
Sum egenkapital		531 510	88 462
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		4 007	
Sum avsetninger for forpliktelser		4 007	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 007	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 262	63 926
Betalbar skatt	4	104 171	
Skyldig offentlige avgifter		80 418	15 220
Annen kortsiktig gjeld		82 702	96 811
Sum kortsiktig gjeld		329 554	175 957
Sum gjeld		333 561	175 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 071	264 419



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 865294

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Martin Fragell
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2022

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 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, 02.08.2022

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: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 181 226	1 676 328
Annen driftsinntekt	1	699 387	47 603
Sum inntekter		1 880 613	1 723 931
Kostnader			
Varekostnad		440 625	804 079
Lønnskostnad	2	286 417	530 301
Avskrivning på varige driftsmidler	3	30 769	28 014
Annen driftskostnad		553 951	568 351
Sum kostnader		1 311 763	1 930 745
Driftsresultat		568 851	-206 814
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		188	45
Sum finansinntekter		188	45
Annen rentekostnad		1 031	1 848
Sum finanskostnader		1 031	1 848
Netto finans		-843	-1 803
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	124 960	-20 708
Ordinært resultat etter skattekostnad		443 048	-187 909
Årsresultat		443 048	-187 909
Årsresultat etter minoritetsinteresser		443 048	-187 909
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		26 218	
Overføringer annen egenkapital		416 830	-187 909
Sum overføringer og disponeringer		443 048	-187 909



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

BALANSE

Beløp i: NOK

	Note	2021	2020
--	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4		16 782
Sum immaterielle eiendeler			16 782

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	106 774	112 749
Sum varige driftsmidler		106 774	112 749

Sum anleggsmidler		106 774	129 531
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer		51 449	22 960
Sum varer		51 449	22 960

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		603 113	55 866
Konsernfordringer			-19 530
Sum fordringer		603 113	36 336

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	103 735	75 592
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 735	75 592

Sum omløpsmidler		758 297	134 888
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		865 071	264 419
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		416 830	
Udekket tap			26 218
Sum opptjent egenkapital		416 830	-26 218



Sum egenkapital	531 510	88 462
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	4 007	
Sum avsetninger for forpliktelser	4 007	
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	4 007	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	62 262	63 926
Betalbar skatt	104 171	
Skyldig offentlige avgifter	80 418	15 220
Annen kortsiktig gjeld	82 702	96 811
Sum kortsiktig gjeld	329 554	175 957
Sum gjeld	333 561	175 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	865 071	264 419



Organisasjonsnr: 996 877 256
KAFÉKOLLEKTIVET AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

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

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Kafékollektivet AS**

Organisasjonsnr. 996877256

Utarbeidet av:

Aider Midt-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stiklestadveien 3
7041 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 987747633



Kafékollektivet AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 181 226	1 676 328
Annen driftsinntekt	1	699 387	47 603
Sum driftsinntekter		1 880 613	1 723 931
Driftskostnader			
Varekostnad		440 625	804 079
Lønnskostnad	2	286 417	530 301
Avskrivning på varige driftsmidler	3	30 769	28 014
Annen driftskostnad		553 951	568 351
Sum driftskostnader		1 311 763	1 930 745
DRIFTSRESULTAT		568 851	(206 814)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		188	45
Sum finansinntekter		188	45
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 031	1 848
Sum finanskostnader		1 031	1 848
NETTO FINANSPOSTER		(843)	(1 803)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		568 008	(208 617)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	124 960	(20 708)
ORDINÆRT RESULTAT		443 048	(187 909)
ÅRSRESULTAT		443 048	(187 909)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		416 830	(187 909)
Fremføring av udekket tap		26 218	0
SUM OVERF. OG DISP.		443 048	(187 909)



Kafékollektivet AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	16 782
Sum immaterielle eiendeler		0	16 782
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	106 774	112 749
Sum varige driftsmidler		106 774	112 749
SUM ANLEGGSMIDLER		106 774	129 531
OMLØPSMIDLER			
Varer		51 449	22 960
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	(19 530)
Andre kortsiktige fordringer		603 113	55 866
Sum fordringer		603 113	36 336
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	103 735	75 592
SUM OMLØPSMIDLER		758 297	134 888
SUM EIENDELER		865 071	264 419



Kafékollektivet AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		416 830	0
Udekket tap		0	(26 218)
Sum opptjent egenkapital		416 830	(26 218)
SUM EGENKAPITAL		531 510	88 462
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		4 007	0
Sum avsetning for forpliktelser		4 007	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 007	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		62 262	63 926
Betalbar skatt	4	104 171	0
Skyldig offentlige avgifter		80 418	15 220
Annen kortsiktig gjeld		82 702	96 811
SUM KORTSIKTIG GJELD		329 554	175 957
SUM GJELD		333 561	175 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 071	264 419

Trondheim, 30.05.2022

Berit Glasø
Daglig leder

Tore Meland
Styreleder



**Årsregnskap 2021
for
Kafékollektivet AS**

Organisasjonsnr. 996877256

Utarbeidet av:

Aider Midt-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Stiklestadveien 3
7041 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 987747633



Kafékollektivet AS



Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 181 226	1 676 328
Annen driftsinntekt	1	699 387	47 603
Sum driftsinntekter		1 880 613	1 723 931
Driftskostnader			
Varekostnad		440 625	804 079
Lønnskostnad	2	286 417	530 301
Avskrivning på varige driftsmidler	3	30 769	28 014
Annen driftskostnad		553 951	568 351
Sum driftskostnader		1 311 763	1 930 745
DRIFTSRESULTAT		568 851	(206 814)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		188	45
Sum finansinntekter		188	45
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 031	1 848
Sum finanskostnader		1 031	1 848
NETTO FINANSPOSTER		(843)	(1 803)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		568 008	(208 617)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	124 960	(20 708)
ORDINÆRT RESULTAT		443 048	(187 909)
ÅRSRESULTAT		443 048	(187 909)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		416 830	(187 909)
Fremføring av udekket tap		26 218	0
SUM OVERF. OG DISP.		443 048	(187 909)



Kafékollektivet AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	0	16 782
Sum immaterielle eiendeler		0	16 782
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	106 774	112 749
Sum varige driftsmidler		106 774	112 749
SUM ANLEGGSMIDLER		106 774	129 531
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer			
Fordringer på konsernselskap		0	(19 530)
Andre kortsiktige fordringer		603 113	55 866
Sum fordringer		603 113	36 336
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	103 735	75 592
SUM OMLØPSMIDLER		758 297	134 888
SUM EIENDELER		865 071	264 419



Kafékollektivet AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	100 000
Overkurs		14 680	14 680
Sum innskutt egenkapital		114 680	114 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		416 830	0
Udekket tap		0	(26 218)
Sum opptjent egenkapital		416 830	(26 218)
SUM EGENKAPITAL		531 510	88 462
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		4 007	0
Sum avsetning for forpliktelser		4 007	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		4 007	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		62 262	63 926
Betalbar skatt	4	104 171	0
Skyldig offentlige avgifter		80 418	15 220
Annen kortsiktig gjeld		82 702	96 811
SUM KORTSIKTIG GJELD		329 554	175 957
SUM GJELD		333 561	175 957
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		865 071	264 419

Trondheim, 30.05.2022

Berit Glasø
Daglig leder

Tore Meland
Styreleder



Kafékollektivet AS



Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Varige driftsmidler

Driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFU-prinsippet) og virkelig verdi.



Kafékollektivet AS



Noter 2021

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Kafékollektivet AS

BankID Signing
Tore Meland
2022-05-31

BankID Signing
Berit Glase
2022-06-03

Noter 2021

Note 1 - Kompensjon(støtte)

Selskapet har i regnskapsåret mottatt kompensasjon i henhold til spesifikasjon nedenfor:

- Kompensasjon for faste uungåelige kostnader og tapt varelager på til sammen kr. 193 443,-.
- Kompensasjon for tapt omsetning i 2021 på til sammen kr. 500 000,-.
- Støtte fra privatpersoner på til sammen kr. 5 944,-.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	226 604	461 379
Arbeidsgiveravgift	34 069	60 252
Pensjonskostnader	14 974	4 472
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 770	4 198
Totalt		

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	142 206
+ Tilgang	63 289
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	205 495
Akk. av/nedskr. pr 1/1	67 952
+ Ordinære avskrivninger	30 769
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	98 721
Balanseført verdi pr 31/12	106 774
Procentsats for ord.avskr	14-20



Kafékollektivet AS



Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	568 008
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 911
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	566 097
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	92 591
= Inntekt	473 506

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	104 171
= Sum betalbar skatt	104 171
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	4 007
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	16 782
= Ordinær skattekostnad	124 960
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	104 171
= Betalbar skatt i balansen	104 171

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 14 053 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.



Kafékollektivet AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet kommer inn under regnskapslovens definisjon av små foretak, og Norsk Regnskapsstandard nr. 8 for små foretak er fulgt.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie og bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld legges samme kriterier til grunn for å skille mellom langsiktig og kortsiktig gjeld. Første års avdrag på langsiktig gjeld og langsiktige fordringer klassifiseres likevel ikke som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

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.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget på transaksjonstidspunktet, redusert med merverdiavgift, rabatter, avslag og returnerte varer. Tjenester blir inntektsført i takt med utførelsen. Resultatføring av vederlaget skjer når produktet er overlevert kunde, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av produktet. Levering anses å være foretatt når produktet er levert på avtalt sted, og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Varige driftsmidler

Driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Når det senere er en indikasjon på at levetiden til et driftsmiddel avviker fra det som er lagt til grunn ved anskaffelsen, og avviket er betydelig, endres avskrivningsplanen, og gjenværende balanseført verdi fordeles over det nye estimatet på levetid. Vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres, mens påkostninger og forbedringer tillegges kostpris på driftsmiddelet og avskrives i takt med driftsmiddelet. Det betyr blant annet at ved kjøp av brukt driftsmiddel trekkes skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring i forhold til driftsmiddelets stand på anskaffelsestidspunktet. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test av verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmiddel som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og bruksverdi, foretas et nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp.

Tidligere nedskrivninger reverseres hvis forutsetningene for nedskrivningen ikke lenger er tilstede, med unntak for tidligere nedskrivning av goodwill.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.



Kafékollektivet AS

Noter 2021

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap foretas etter en individuell vurdering av de vesentligste kundefordringene. I tillegg beregnes en avsetning som skal dekke påregnelig tapsrisiko. Ved den individuelle vurderingen anses utsettelse og mangler ved betalinger, og eventuelle andre kjente opplysninger om at en kunde har økonomiske problemer, som indikatorer på at det må avsettes for tap.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, føres opp til det laveste av pålydende og virkelig verdi. Virkelig verdi er nåverdien av fremtidige innbetalinger. Det foretas likevel ikke neddiskontering når effekten av neddiskonteringen er uvesentlig for regnskapet. Avsetning til tap vurderes på samme måte som for kundefordringer.

Gjeld

Gjeld balanseføres til nominelt gjeldsbeløp.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og eventuelt skattemessig underskudd til framføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, utlignes. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller og underskudd til framføring som ikke kan utlignes, balanseføres i den grad skattefordelen antas å kunne utnyttes gjennom framtidig skattepliktig inntekt. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet, og underskudd til framføring, begrunnes med antatt framtidig inntjening. Utsatt skatt og utsatt skattefordel som kan balanseføres, oppføres netto i balansen. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret, som er 22 %.

Skatt på avgitt konsernbidrag som føres som økt kostpris på aksjer i datterselskap, og skatt på mottatt konsernbidrag som føres som reduksjon av balanseført beløp på investeringer i datterselskap, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt dersom konsernbidraget har virkning på betalbar skatt, og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt). Utsatt skatt både i selskapsregnskapet og i konsernregnskapet balanseføres til nominell verdi.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale, og avtalen er en innskuddsplan som ikke medfører andre forpliktelser ut over innbetaling av årets premie. Årets premie beregnes på basis av lønn i samme periode. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Kafékollektivet AS

Noter 2021

Note 1 - Kompensjon(støtte)

Selskapet har i regnskapsåret mottatt kompensasjon i henhold til spesifikasjon nedenfor:

- Kompensasjon for faste uungåelige kostnader og tapt varelager på til sammen kr. 193 443,-.
- Kompensasjon for tapt omsetning i 2021 på til sammen kr. 500 000,-.
- Støtte fra privatpersoner på til sammen kr. 5 944,-.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	226 604	461 379
Arbeidsgiveravgift	34 069	60 252
Pensjonskostnader	14 974	4 472
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 770	4 198

Totalt

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	142 206
+ Tilgang	63 289
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	205 495
Akk. av/nedskr. pr 1/1	67 952
+ Ordinære avskrivninger	30 769
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	98 721
Balansført verdi pr 31/12	106 774
Prosentstøtte for ord.avskr	14-20



Kafékollektivet AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	568 008
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	-1 911
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	566 097
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	92 591
= Inntekt	473 506

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	104 171
= Sum betalbar skatt	104 171
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	4 007
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	16 782
= Ordinær skattekostnad	124 960
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	104 171
= Betalbar skatt i balansen	104 171

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 14 053 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.