



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 993 910 066  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAFEDRIFT AS  
Forretningsadresse: C/O Jimmy Pasali  
Leknesvegen 69  
5915 HJELMÅS

### 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: Jimmy Pasali  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2022

### 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, 05.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	577 685	4 136 206
Annen driftsinntekt			1 697 302
<b>Sum inntekter</b>		<b>577 685</b>	<b>5 833 508</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2	578 987	1 361 883
Lønnskostnad	3	-2 342	1 332 116
Avskrivning			59 240
Annen driftskostnad	11	671 815	2 277 945
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 248 460</b>	<b>5 031 184</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-670 775</b>	<b>802 324</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			7 251
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>7 251</b>
Annen finanskostnad		9 429	4 134
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 429</b>	<b>4 134</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 429</b>	<b>3 117</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-680 204</b>	<b>805 441</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-66 456	244 077
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-613 748</b>	<b>561 364</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-613 748</b>	<b>561 364</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			560 000
Konsernbidrag	9	-126 402	
Udekket tap	9	-487 346	
Overføringer annen egenkapital	9		1 364
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-613 748</b>	<b>561 364</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	4	34 723	868 321
Andre fordringer	5	500 000	500 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>534 723</b>	<b>1 368 321</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>534 723</b>	<b>1 368 321</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		510	10 407
Andre fordringer		90 484	92 421
<b>Sum fordringer</b>		<b>90 994</b>	<b>102 828</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	7	<b>54</b>	<b>86 515</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>91 048</b>	<b>189 343</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>625 771</b>	<b>1 557 664</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	9, 10	400 000	400 000
Overkurs	9	1 000	1 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>401 000</b>	<b>401 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Annen egenkapital	9	-484 813	2 533
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-484 813</b>	<b>2 533</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-83 813</b>	<b>403 533</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		66 456
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>66 456</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>66 456</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	217 892	
Leverandørgjeld		100 750	16 299
Betalbar skatt	8	190 928	190 928
Skyldige offentlige avgifter		14	21 632
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	200 000	858 816
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>709 584</b>	<b>1 087 675</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>709 584</b>	<b>1 154 131</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>625 771</b>	<b>1 557 664</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 788416

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 993 910 066  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAFEDRIFT AS  
Forretningsadresse: C/O Jimmy Pasali  
Leknesvegen 69  
5915 HJELMÅS

**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: Jimmy Pasali  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2022

**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, 04.08.2022



Organisasjonsnr: 993 910 066  
KAFEDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	2	577 685	4 136 206
Annen driftsinntekt			1 697 302
<b>Sum inntekter</b>		<b>577 685</b>	<b>5 833 508</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	2	578 987	1 361 883
Lønnskostnad	3	-2 342	1 332 116
Avskrivning			59 240
Annen driftskostnad	11	671 815	2 277 945
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 248 460</b>	<b>5 031 184</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-670 775</b>	<b>802 324</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt			7 251
<b>Sum finansinntekter</b>			<b>7 251</b>
Annen finanskostnad		9 429	4 134
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 429</b>	<b>4 134</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 429</b>	<b>3 117</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
<b>Skattekostnad på ordinært resultat</b>		<b>-680 204</b>	<b>805 441</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-66 456	244 077
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-613 748</b>	<b>561 364</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-613 748</b>	<b>561 364</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte			560 000
Konsernbidrag	9	-126 402	
Udekket tap	9	-487 346	
Overføringer annen egenkapital	9		1 364
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-613 748</b>	<b>561 364</b>





<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>66 456</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>66 456</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	217 892	
Leverandørgjeld		100 750	16 299
Betalbar skatt	8	190 928	190 928
Skyldige offentlige avgifter		14	21 632
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	200 000	858 816
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>709 584</b>	<b>1 087 675</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>709 584</b>	<b>1 154 131</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>625 771</b>	<b>1 557 664</b>



Organisasjonsnr: 993 910 066  
KAFEDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
10

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	4000.00	100.00	400000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
PASALI GRAFISK AS	4000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	4000.00	100.00%	

Daglig leder / styrets leder eier 100% av aksjene i PASALI GRAFISK AS.

Note  
3

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-2053.00	1107193.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-289.00	153447.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		25934.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		45542.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-2342.00	1332116.00

Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer. Selskapets negative lønnskostnad skyldes refusjon av sykepenger fra tidligere år.

Note

#### Ytelser til ledende personer



Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

#### Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

#### Note

#### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Det er ikke stillet sikkerhet eller garantier for selskapets ansatte, eller styremedlemmer.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



**Kafedrift AS**

---

## **Årsrapport for 2021**

**Årsregnskap**  
**- Resultatregnskap**  
**- Balanse**  
**- Noter**

**Revisjonsberetning**



## Kafedrift AS

---

### Resultatregnskap

	Note	2021	2020
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	577 685	4 136 206
Annen driftsinntekt		0	1 697 302
Sum driftsinntekter		<u>577 685</u>	<u>5 833 508</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	2	578 987	1 361 883
Lønnskostnad	3	-2 342	1 332 116
Avskrivning		0	59 240
Annen driftskostnad	11	671 815	2 277 945
Sum driftskostnader		<u>1 248 460</u>	<u>5 031 184</u>
Driftsresultat		<u>-670 775</u>	<u>802 324</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		0	7 251
Annen finanskostnad		9 429	4 134
Netto finansposter		<u>-9 429</u>	<u>3 117</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-680 204</u>	<u>805 441</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-66 456</u>	<u>244 077</u>
<b>Årsresultat</b>		<u><b>-613 748</b></u>	<u><b>561 364</b></u>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		0	560 000
Konsernbidrag	9	-126 402	0
Overføringer annen egenkapital	9	0	1 364
Udekket tap	9	-487 346	0
Sum disponert		<u>-613 748</u>	<u>561 364</u>



## Kafedrift AS

---

### Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	4	34 723	868 321
Andre fordringer	5	500 000	500 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>534 723</u>	<u>1 368 321</u>
Sum anleggsmidler		<u>534 723</u>	<u>1 368 321</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		510	10 407
Andre fordringer		90 484	92 421
Sum fordringer		<u>90 994</u>	<u>102 828</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	<u>54</u>	<u>86 515</u>
Sum omløpsmidler		<u>91 048</u>	<u>189 343</u>
Sum eiendeler		<u>625 771</u>	<u>1 557 664</u>

---

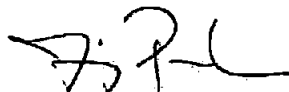


**Kafedrift AS**

**Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	400 000	400 000
Overkurs	9	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		<u>401 000</u>	<u>401 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	-484 813	2 533
Sum opptjent egenkapital		<u>-484 813</u>	<u>2 533</u>
Sum egenkapital		<u>-83 813</u>	<u>403 533</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	8	0	66 456
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>66 456</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	217 892	0
Leverandørgjeld		100 750	16 299
Betalbar skatt	8	190 928	190 928
Skyldige offentlige avgifter		14	21 632
Annen kortsiktig gjeld	4, 6	200 000	858 816
Sum kortsiktig gjeld		<u>709 584</u>	<u>1 087 675</u>
Sum gjeld		<u>709 584</u>	<u>1 154 131</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>625 771</u>	<u>1 557 664</u>

31. desember 2021  
Knaarvik, 25. juni 2022

  
Jimmy Pasali  
styreleder



## Kafedrift AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

#### *Skatter*

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Kafedrift AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 2 - Note Salgsinntekt

	2021	2020
Inntekter	577 237	469 445

Salgsinntekter i 2021 omfatter utlegg som er viderefakturert. Viderefakturerte kostnader er klassifisert som varekostnad.

Selskapet solgte virksomheten i 2020 slik at driftsinntekter er betydelig redusert i 2021. Gevinst ved salg av virksomhet ble klassifisert som annen driftsinntekt i 2020.

#### Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	-2 053	1 107 193
Arbeidsgiveravgift	-289	153 447
Pensjonskostnader	0	25 934
Andre ytelser	0	45 542
Sum	<u>-2 342</u>	<u>1 332 116</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 0 årsverk.

Det er ikke utbetalt honorar til styrets medlemmer. Selskapets negative lønnskostnad skyldes refusjon av sykepengen fra tidligere år.

*Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.*

Det er ikke stillet sikkerhet eller garantier for selskapets ansatte, eller styremedlemmer.

#### Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
Forfall > 1 år etter regnsk.årets slutt	34 723	868 321

Selskapet har overført midler til selskap i samme konsern (morselskap). Det er ikke utarbeidet låneavtale, lånet vil bli innfridd når morselskap har tilstrekkelig likviditet. Det antas at lånet vil ha løpetid over ett år.

Pålydende på fordring på morselskap, kr 334 723 (inkl konsernbidrag), er nedskrevet med kr 300 000 som følge av nedskrivninger av selgerkreditt i forbindelse med salg av virksomhet. Tapsavsetning er økt med kr 200 000 i 2021.

Gjeld	2021	2020
Annen kortsiktig gjeld (skyldig utbytte og konsernbidrag)	0	-560 000

---



## Kafedrift AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 5 - Fordringer og gjeld

	<b>2021</b>
<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	
Andre langsiktige fordringer, selgerkreditt	1 356 655
Avsetning tap på krav	-856 655
Sum	<u>500 000</u>

Andre fordringer omfatter krav på oppgjør for salg av virksomhet (selgerkreditt). Selgerkreditten skal tilbakebetales med månedlige avdrag på kr 30 000 inntil hovedstolen på kr 1 200 000 er tilbakebetalt. Tilbakebetalingstid er estimert til 40 måneder. Det skal beregnes 3% rente på gjelden som til enhver tid ikke er tilbakebetalt.

Kjøper har misligholdt sine betalingsforpliktelser i samsvar med kjøpsavtale. Det er gjort avsetninger på kr 856 655 for kredittrisiko og mulige krav i forbindelse med salget. Selger har fått tinglyst 2. prioritets pant i eiendom (g.nr. 164 / b.nr. 121 / s.nr. 1) for krav pålydende kr 1 200 000 i forbindelse med salg av virksomhet og oppgjør av selgerkreditt. Pantet har prioritet etter 1. prioritets pant pålydende kr 1 700 000. Fordring på selger er nedskrevet til antatt verdi av eiendom, med fradrag for gjeld til 1. prioritets panthaver. Se skattemessig behandling av nedskrivning av fordring.

Selskapets ledelse vil forfølge saken rettslig, og kostnader til juridisk bistand vil bli finansiert av eier. Det er gjort avsetninger for kostnader til rettslig forfølging av utestående krav, selskapets ledelse mener det sannsynlig at man vil vinne frem med en rettslig avklaring av tvist.

I samsvar med forsiktighetsprinsippet er det gjort avsetninger for tap på krav og saksomkostninger.

#### Note 6 - Avsetning for forpliktelser

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Avsetning for forpliktelser	200 000	170 000

Det er gjort avsetninger til kostnader for juridisk bistand i forbindelse med inndrivning av fordring i forbindelse med salg av virksomhet.

#### Note 7 - Pant og garantier

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<i>Pantsikret gjeld</i>		
Gjeld til kredittinstitusjoner	-217 892	0
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Driftsmidler	0	0
Varebeholdning	0	0
Fordringer på selskap i samme konsern	34 723	868 321
Kortsiktige fordringer	<u>16 254</u>	<u>102 828</u>
Sum	<u>50 977</u>	<u>971 149</u>

Selskapet har en avtale om driftskreditt med bankforbindelse, som er omfattet av tinglyst pant i selskapets eiendeler.



## Kafedrift AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2021**

Endring utsatt skatt	-66 456
Årets totale skattekostnad	<u>-66 456</u>

Beregning av årets skattegrunnlag: **2021**

Ordinært resultat før skattekostnad	-680 204
Permanente forskjeller	1 646
Endring i midlertidige forskjeller	444 774
Alminnelig inntekt	<u>-233 784</u>
Mottatt konsernbidrag	126 402
Årets skattegrunnlag	<u>-107 382</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller **2021**

Driftsmidler inkl goodwill	-148 625
Utestående fordringer	-1 169 923
Gevinst- og tapskonto	1 075 847
Regnskapsmessige avsetninger, fremtidig vedlikehold mv	-200 000
Sum	<u>-442 701</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-107 382</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-550 083
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-300 000</u>
Sum	-250 083

Utsatt skattefordel (22%) -55 018

Nedskrivning på fordring på selskap i samme konsern (kr 300 000) inngår ikke i grunnlaget for beregning av utsatt skatt, endelig konstatert tap på fordring vil ikke være fradragsberettiget i skattepliktig inntekt.

Selskapet balansefører ikke utsatt skattefordel iht unntak i god regnskapsskikk for små foretak.

Betalbar skatt pr 31.12.2021 omfatter ilignet skatt for tidligere år. Det er inngått avtale om nedbetaling av skatteforpliktelse med Skatteetaten.

#### Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	400 000	1 000	2 533	403 533
Årsresultat	0	0	-613 748	-613 748
Mottatt konsernbidrag	0	0	126 402	126 402
<u>Egenkapital 31.12.2021</u>	<u>400 000</u>	<u>1 000</u>	<u>-484 813</u>	<u>-83 813</u>

---



## Kafedrift AS

---

### Noter til regnskapet for 2021

#### Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	4 000	100	400 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
PASALI GRAFISK AS	4 000	100 %	100 %

Daglig leder / styrets leder eier 100% av aksjene i PASALI GRAFISK AS.

#### Note 11 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets virksomhet ble solgt med virkning fra 01.11.2020. Kjøper har misligholdt sine forpliktelser ved oppgjør av virksomhetsoverdragelsen. Det har vært nødvendig å gjøre avsetninger for tap som følge av kredittrisiko i forbindelse med salget. Transaksjonen kan påføre selskapet tap, og manglende betaling har medført likviditetsmessige utfordringer som følge av at det er påløpt skatteforpliktelse i forbindelse med salg av virksomhet. Videre pådrar selskapet seg kostnader i forbindelse med juridisk bistand for inndrivelse av fordring på oppgjør av virksomhetssalg, som ytterligere svekker likviditeten til selskapet.

Regnskapet viser et underskudd på kr -613 748, og en negativ egenkapital på kr -83 813. Fortsatt mislighold av selgerkreditt kan medføre utfordringer med tanke på fortsatt drift. Det er styrets oppfatning at eventuell realisering av panteobjekt vil kunne tilføre selskapet likviditet slik at fortsatt drift sikres. Selskapets eier vil finansiere likviditetsbehov i forbindelse med rettslig prosess for inndrivning av krav. Styret mener derfor at regnskapet kan avlegges under forutsetning av fortsatt drift.



## Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Kafedrift AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Kafedrift AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr -613 748. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 11 at selskapet har pådratt seg et tap på kr -613 748 i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr -83 813. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

#### Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet.

#### Ledelsens 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.

Org.nr. 989 648 667 MVA  
P.O. Box 24, Kristianborg  
NO- 5822 Bergen

E-post:  
post@forum-revisjon.no

Tel.:  
+47 404 76 791

Fax.:  
+47 55 28 61 79



---

**Forum Revisjon AS**

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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 med 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>

Bergen, 25. juni 2022  
Forum Revisjon AS



Eirik Hordvik  
statsautorisert revisor

---

Org.nr. 989 648 667 MVA  
P.O. Box 24, Kristianborg  
NO- 5822 Bergen

E-post:  
[post@forum-revisjon.no](mailto:post@forum-revisjon.no)

Tel.:  
+47 404 76 791

Fax.:  
+47 55 28 61 79