Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 314 839
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LILLE CAFE KLØFTA AS
Forretningsadresse:	Romerikssenteret Trondheimsvegen - Kløfta 86 2040 KLØFTA

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:	Anne-Kjersti Rustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.04.2024

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, 03.04.2025

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 706 872	6 665 763
Sum inntekter		**6 706 872**	**6 665 763**
Kostnader			
Varekostnad		1 515 017	1 589 205
Lønnskostnad	1, 2	3 032 551	2 815 972
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	106 646	128 679
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 848 638	1 963 962
Sum kostnader		**6 502 852**	**6 497 818**
Driftsresultat		**204 020**	**167 946**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 626	7 253
Sum finansinntekter		**27 626**	**7 253**
Annen rentekostnad		337	1 278
Sum finanskostnader		**-337**	**-1 278**
Netto finans		**27 289**	**5 976**
Resultat før skattekostnad		**231 309**	**173 921**
Skattekostnad		90 865	12 583
Årsresultat		**140 444**	**161 338**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	400 000
Annen egenkapital		140 444	-238 662
Sum overføringer og disponeringer		**140 444**	**161 338**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel		0	34 798
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**34 798**
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	151 155	257 801
Sum varige driftsmidler		**151 155**	**257 801**
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**151 155**	**292 599**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 393	99 787
Sum varer		**103 393**	**99 787**
Fordringer			
Kundefordringer		41 865	10 872
Andre kortsiktige fordringer		87 208	111 933
Sum fordringer		**129 073**	**122 805**
Investeringer			
Sum investeringer		**0**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 097 964	2 247 698

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**2 097 964**	**2 247 698**
Sum omløpsmidler		**2 330 430**	**2 470 291**
SUM EIENDELER		**2 481 585**	**2 762 890**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		**50 000**	**50 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 351 488	1 211 044
Sum opptjent egenkapital		**1 351 488**	**1 211 044**
Sum egenkapital		**1 401 488**	**1 261 044**
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		140 176	218 611
Betalbar skatt		56 067	43 736
Skyldige offentlige avgifter		407 565	375 533
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		476 289	463 966
Sum kortsiktig gjeld		**1 080 097**	**1 501 846**
Sum gjeld		**1 080 097**	**1 501 846**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 481 585**	**2 762 890**

Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer:	2024 400223

Enheten

Organisasjonsnummer:	912 314 839
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	LILLE CAFE KLØFTA AS
Forretningsadresse:	Romerikssenteret Trondheimsvegen - Kløfta 86 2040 KLØFTA

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:	Anne-Kjersti Rustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	26.04.2024

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, 07.05.2024

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: 912 314 839
LILLE CAFE KLØFTA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 706 872	6 665 763
Sum inntekter		**6 706 872**	**6 665 763**
Kostnader			
Varekostnad		1 515 017	1 589 205
Lønnskostnad	1, 2	3 032 551	2 815 972
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	106 646	128 679
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 848 638	1 963 962
Sum kostnader		**6 502 852**	**6 497 818**
Driftsresultat		**204 020**	**167 946**
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27 626	7 253
Sum finansinntekter		**27 626**	**7 253**
Annen rentekostnad		337	1 278
Sum finanskostnader		**-337**	**-1 278**
Netto finans		**27 289**	**5 976**
Resultat før skattekostnad		**231 309**	**173 921**
Skattekostnad		90 865	12 583
Årsresultat		**140 444**	**161 338**
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		0	400 000
Annen egenkapital		140 444	-238 662
Sum overføringer og disponeringer		**140 444**	**161 338**

Organisasjonsnr: 912 314 839
LILLE CAFE KLØFTA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	0	0
Utsatt skattefordel		0	34 798
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**34 798**
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	151 155	257 801
Sum varige driftsmidler		**151 155**	**257 801**
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		**0**	**0**
Sum anleggsmidler		**151 155**	**292 599**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 393	99 787
Sum varer		**103 393**	**99 787**
Fordringer			
Kundefordringer		41 865	10 872
Andre kortsiktige fordringer		87 208	111 933
Sum fordringer		**129 073**	**122 805**
Investeringer			
Sum investeringer		**0**	**0**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 097 964	2 247 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**2 097 964**	**2 247 698**
Sum omløpsmidler		**2 330 430**	**2 470 291**

SUM EIENDELER		**2 481 585**	**2 762 890**
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		**50 000**	**50 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 351 488	1 211 044
Sum opptjent egenkapital		**1 351 488**	**1 211 044**
Sum egenkapital		**1 401 488**	**1 261 044**
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		140 176	218 611
Betalbar skatt		56 067	43 736
Skyldige offentlige avgifter		407 565	375 533
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		476 289	463 966
Sum kortsiktig gjeld		**1 080 097**	**1 501 846**
Sum gjeld		**1 080 097**	**1 501 846**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 481 585**	**2 762 890**

Organisasjonsnr: 912 314 839
LILLE CAFE KLØFTA 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 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnkostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	2508136.00	2359905.00

Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	382221.00	358478.00

Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	63181.00	42780.00

Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	79013.00	54809.00

Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	3032551.00	2815972.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp

Note
3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	358694.00	0.00

Anskaffelseskost 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	358694.00	0.00

Samlede av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	238401.00	0.00

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	120293.00	0.00

Årets av-/nedskrivn.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
	83688.00	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

Samlet beløp - tilknyttet selskap	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern	Årets	Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet	Årets	Fjorårets

Pantstillelse	Beløp

Beholdning av egne aksjer	Antall	Pålydende	Andel av aksjek.

LILLE CAFE KLØFTA AS
912 314 839

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 706 872	6 665 763
Sum driftsinntekter		**6 706 872**	**6 665 763**
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 515 017	-1 589 205
Lønnskostnad	1, 2	-3 032 551	-2 815 972
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-106 646	-128 679
Annen driftskostnad		-1 848 638	-1 963 962
Sum driftskostnader		**-6 502 852**	**-6 497 818**
Driftsresultat		**204 020**	**167 946**
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		27 626	7 253
Sum finansinntekter		**27 626**	**7 253**
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-337	-1 278
Sum finanskostnader		**-337**	**-1 278**
Netto finans		**27 289**	**5 976**
Resultat før skattekostnad		**231 309**	**173 921**
Skattekostnad		-90 865	-12 583
Årsresultat		**140 444**	**161 338**
Overføringer			
Ordinært utbytte		0	400 000
Annen egenkapital		140 444	-238 662
Sum overføringer		**140 444**	**161 338**

LILLE CAFE KLØFTA AS
912 314 839

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	34 798
Sum immaterielle eiendeler		**0**	**34 798**
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	151 155	257 801
Sum varige driftsmidler		**151 155**	**257 801**
Sum anleggsmidler		**151 155**	**292 599**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 393	99 787
Sum varer		**103 393**	**99 787**
Fordringer			
Kundefordringer		41 865	10 872
Andre kortsiktige fordringer		87 208	111 933
Sum fordringer		**129 073**	**122 805**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 097 964	2 247 698
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**2 097 964**	**2 247 698**
Sum omløpsmidler		**2 330 430**	**2 470 291**
SUM EIENDELER		**2 481 585**	**2 762 890**

LILLE CAFE KLØFTA AS
912 314 839

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		**50 000**	**50 000**
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 351 488	1 211 044
Sum opptjent egenkapital		**1 351 488**	**1 211 044**
Sum egenkapital		**1 401 488**	**1 261 044**
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		140 176	218 611
Betalbar skatt		56 067	43 736
Skyldige offentlige avgifter		407 565	375 533
Utbytte		0	400 000
Annen kortsiktig gjeld		476 289	463 966
Sum kortsiktig gjeld		**1 080 097**	**1 501 846**
Sum gjeld		**1 080 097**	**1 501 846**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**2 481 585**	**2 762 890**

Ullensaker, 25.04.2024

Anne Kjersti Rustad
styrets leder / daglig leder

Thomas Knudsen
varamedlem

LILLE CAFE KLØFTA AS
912 314 839

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
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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:
Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	5

LILLE CAFE KLØFTA AS
912 314 839

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 508 136	2 359 905
Arbeidsgiveravgift	382 221	358 478
Pensjonskostnader	63 181	42 780
Andre relaterte ytelser	79 013	54 809
Sum	**3 032 551**	**2 815 972**

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	358 694
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	**358 694**
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-238 401
Balanseført verdi per 31.12.	**120 293**
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	83 688

Note 4 - Aksjekapital

Note 5 - Egenkapital

	Selskapskapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	50 000	1 211 044	1 261 044
Årsresultat	0	140 444	140 444
Egenkapital 31.12.2023	**50 000**	**1 351 488**	**1 401 488**