



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 367 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÈ HALLBJØNN AS
Forretningsadresse: Hallbjønnsekken 4
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Stärk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 17.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 103 400	864 185
Annen driftsinntekt			68 000
Sum inntekter		1 103 400	932 185
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-37 779	1 680
Varekostnad		743 310	569 575
Lønnskostnad	1, 2	309 442	224 056
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 478	6 478
Annen driftskostnad		190 955	142 948
Sum kostnader		1 212 406	944 738
Driftsresultat		-109 006	-12 552
Annen rentekostnad		176	286
Sum finanskostnader		176	286
Netto finans		-176	-286
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 181	-12 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		-109 182	-12 838
Årsresultat		-109 181	-12 839
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-109 181	-12 839
Sum overføringer og disponeringer		-109 181	-12 839



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	37 956	44 433
Sum varige driftsmidler		37 956	44 433
Sum anleggsmidler		37 956	44 433
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		100 923	63 144
Sum varer		100 923	63 144
Fordringer			
Kundefordringer	4	54 007	
Andre fordringer	5		132 000
Sum fordringer		54 007	132 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	50 427	101 677
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		50 427	101 677
Sum omløpsmidler		205 357	296 820
SUM EIENDELER		243 312	341 254
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (40 aksjer à kr 750,00)	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	374 315	265 134
Sum opptjent egenkapital		-374 315	-265 134
Sum egenkapital	8	-349 981	-240 800
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		33 502	13 692
Skyldige offentlige avgifter		30 820	16 509
Kortsiktig konserngjeld		493 439	443 519
Annen kortsiktig gjeld		35 533	108 334
Sum kortsiktig gjeld		593 293	582 053
Sum gjeld		593 293	582 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		243 312	341 254



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 441244

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 367 417
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAFÉ HALLBJØNN AS
Forretningsadresse: Hallbjønnsekken 4
3880 DALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Stärk
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 12.06.2023



Organisasjonsnr: 914 367 417
KAFÉ HALLBJØNN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 103 400	864 185
Annen driftsinntekt			68 000
Sum inntekter		1 103 400	932 185
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-37 779	1 680
Varekostnad		743 310	569 575
Lønnskostnad	1, 2	309 442	224 056
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	6 478	6 478
Annen driftskostnad		190 955	142 948
Sum kostnader		1 212 406	944 738
Driftsresultat		-109 006	-12 552
Annen rentekostnad		176	286
Sum finanskostnader		176	286
Netto finans		-176	-286
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 181	-12 839
Ordinært resultat etter skattekostnad		-109 182	-12 838
Årsresultat		-109 181	-12 839
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-109 181	-12 839
Sum overføringer og disponeringer		-109 181	-12 839



Organisasjonsnr: 914 367 417
KAFÉ HALLBJØNN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

3

37 956

44 433

Sum varige driftsmidler

37 956

44 433

Sum anleggsmidler

37 956

44 433

Omløpsmidler

Varer

Varer

100 923

63 144

Sum varer

100 923

63 144

Fordringer

Kundefordringer

4

54 007

Andre fordringer

5

132 000

Sum fordringer

54 007

132 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

6

50 427

101 677

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

50 427

101 677

Sum omløpsmidler

205 357

296 820

SUM EIENDELER

243 312

341 254

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (40 aksjer à
kr 750,00)

7, 8

30 000

30 000

Annen innskutt egenkapital

8

-5 666

-5 666

Sum innskutt egenkapital

24 334

24 334

Opptjent egenkapital

Udekket tap

8

374 315

265 134

Sum opptjent egenkapital

-374 315

-265 134

Sum egenkapital

8

-349 981

-240 800



Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	33 502	13 692
Skyldige offentlige avgifter	30 820	16 509
Kortsiktig konserngjeld	493 439	443 519
Annen kortsiktig gjeld	35 533	108 334
Sum kortsiktig gjeld	593 293	582 053
Sum gjeld	593 293	582 053
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	243 312	341 254



Organisasjonsnr: 914 367 417
KAFÉ HALLEBJØNN 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

**Note**

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	270907.00	192734.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30581.00	25267.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5138.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2815.00	6056.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	309441.00	224057.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<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****Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**



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.

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

Kafe Hallbjønn AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

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

Varebeholdninger

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

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	270 907	192 734



Arbeidsgiveravgift	30 581	25 267
Pensjonskostnader	5 138	
Andre ytelser	2 815	6 056
Sum	309 441	224 057

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Ikke avskrivbare anleggsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	32 389	25 000	57 389
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	32 389	25 000	57 389
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(19 433)		(19 433)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	12 956	25 000	37 956
Årets avskrivninger	6 478		6 478
Økonomisk levetid	5 år		
Avskrivningsplan			

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	54 007	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	54 007	

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 5 718. Skyldig skattetrekk er kr 4 973.

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	40	750,00	30 000,00
Sum	40		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Hallbjønn Høyfjellssenter AS	40	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	40	100,00%	



Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	(5 666)	(265 134)	(240 800)
Årets resultat			(109 181)	(109 181)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	(5 666)	(374 315)	(349 981)

Note 9 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 10 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	167 573	0	0

Note 11 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(109 181)	(12 839)
+/- Permanente forskjeller	3 327	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 631)	1 717
Årets skattegrunnlag	(110 485)	(11 122)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	8 324	12 956	(4 631)
Skattemessig fremførbart underskudd	(317 872)	(428 357)	110 486
Netto forskjeller	(309 547)	(415 402)	105 854
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	309 547	415 402	(105 854)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 91 388