



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 282 663
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD KAFFEBARER AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 162
0671 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Joakim Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 283 871	12 602 924
Annen driftsinntekt		7 934	1 136 238
Sum inntekter		13 291 804	13 739 162
Kostnader			
Varekostnad		4 563 323	4 559 457
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 828 764	4 794 634
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	242 623	242 623
Annen driftskostnad	4	3 196 416	3 106 638
Sum kostnader		12 831 126	12 703 353
Driftsresultat		460 678	1 035 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 629	129
Sum finansinntekter		2 629	129
Annen rentekostnad		12 130	261 053
Annen finanskostnad		100	
Sum finanskostnader		12 230	261 053
Netto finans		-9 602	-260 924
Ordinært resultat før skattekostnad		451 077	774 885
Skattekostnad på ordinært resultat			-1 301 613
Ordinært resultat etter skattekostnad		451 077	2 076 498
Årsresultat		451 077	2 076 498
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		451 077	2 076 498
Sum overføringer og disponeringer		451 077	2 076 498



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 301 613	1 301 613
Sum immaterielle eiendeler		1 301 613	1 301 613
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	234 594	477 217
Sum varige driftsmidler		234 594	477 217
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		-1 301	227 582
Sum finansielle anleggsmidler		-1 301	227 582
Sum anleggsmidler		1 534 906	2 006 412
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		122 368	123 841
Sum varer		122 368	123 841
Fordringer			
Kundefordringer	9	107 241	156 212
Andre fordringer		31 237	63 558
Konsernfordringer	7	655 173	
Sum fordringer		793 651	219 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	542 538	1 088 147
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		542 538	1 088 147
Sum omløpsmidler		1 458 557	1 431 758
SUM EIENDELER		2 993 463	3 438 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 000 000 aksjer à kr 2,53)	11, 12, 13	5 050 000	5 050 000
Overkurs	13	23 525 895	23 525 895
Sum innskutt egenkapital		28 575 895	28 575 895
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	28 332 190	28 783 267
Sum opptjent egenkapital		-28 332 190	-28 783 267
Sum egenkapital	13	243 706	-207 371
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		109 145	160 895
Sum annen langsiktig gjeld		109 145	160 895
Sum langsiktig gjeld		109 145	160 895
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	370 922	683 460
Skyldige offentlige avgifter		304 984	257 515
Annen kortsiktig gjeld	7	1 964 706	2 543 672
Sum kortsiktig gjeld		2 640 612	3 484 647
Sum gjeld		2 749 758	3 645 541
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 993 463	3 438 170



Noter 2019

NORD KAFFEBARER 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



NORD KAFFEBARER AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	4 171 763	4 199 203
Arbeidsgiveravgift	596 779	595 612
Pensjonskostnader	64 001	
Andre relaterte ytelser	(3 780)	(181)
Sum	4 828 764	4 794 634

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder har ikke mottatt lønn i 2019. Det har heller ikke vært utbetalt honorar til styret gjennom året.

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 74 550. Honorar for annen bistand utgjør kr 47 700.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar og utstyr	Oppussing	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	641 428	571 691	1 213 119
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	641 428	571 691	1 213 119
Akkumulerte vskrivninger 31.12	-549 758	-428 767	-978 525
Akkumulerte nedskrivninger 31.12			
Balanseført verdi per 31.12	91 670	142 924	234 594
Årets avskrivninger	128 285	114 338	242 623
Årets nedskrivninger			
Avskrivningsmetode	Lineær	Lineær	
Avskrivningstid - år	5	5	

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	451 077	774 885
+/- Permanente forskjeller	226	(23 816)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(595 322)	(3 178 551)
Årets skattegrunnlag	(144 019)	(2 427 482)
+/- Endring i utsatt skatt		(1 301 613)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(1 301 613)
Betalbar skatt i balansen	0	0



NORD KAFFEBARER AS

Noter 2019

Note 7 - Mellomværende med nærstående parter

Selskap	Klassifisering	Sum	Rolle
Nord Brenneri AS	Leverandørgjeld	25 668	Søsterselskap
Nord Bakeri AS	Leverandørgjeld	55 928	Søsterselskap
Nord Kaffe AS	Kortsiktig fordring	655 172	Morselskap
Olav Birkenes	Kortsiktig gjeld	50 000	Investor i morselskap
AS Selvaag Invest	Kortsiktig gjeld	1 290 458	Investor i morselskap

Note 8 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(3 295 176)	(2 695 049)	(600 127)
Kortsiktig gjeld	(7 711)	(12 516)	4 805
Skattemessig fremførbart underskudd	(66 978 352)	(67 122 371)	144 019
Netto forskjeller	(70 281 239)	(69 829 936)	(451 303)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	64 364 814	63 913 513	451 301
Sum midlertidige forskjeller	(5 916 425)	(5 916 423)	(2)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(1 301 613)	(1 301 613)	0

Selskapet har balanseført utsatt skattefordel på kr 1 301 613. Dette er tilsvarende beløp som for år 2018. Med samlet verdi på konsernet og muligheter for utnyttelse av underskudd både gjennom Nord Kaffebarer og andre selskaper i konsernet har styret vurdert at oppføring av utsatt skattefordel med 1 301 613 er en forsiktig vurdering.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	107 241	156 212
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	107 241	156 212

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 141 666. Skyldig skattetrekk er kr 141 464.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 2 000 000 aksjer, pålydende kr 2,53, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 5 050 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nord Kaffe AS	2 000 000	100,00%
Sum	2 000 000	100,00%



NORD KAFFEBARER AS

Noter 2019

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	5 050 000	23 525 895	(28 783 267)	(207 371)
Årets resultat			451 077	451 077
Egenkapital 31.12.2019	5 050 000	23 525 895	(28 332 190)	243 706



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte og registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Nord Kaffebærer AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nord Kaffebærer AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 451 077. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 19. mai 2020
MPR revisjon

Ronald Magnussen
Registrert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

Fødselsdato / Fødselsdato 1975-02-13

Norwegian BankID

Dato og tid

Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

22.05.2020 10.04.47

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.