



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 938 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
5006 BERGEN

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: Carl Eugen Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 01.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 188 875	6 413 155
Annen driftsinntekt		560	15 160
Sum inntekter		8 189 435	6 428 315
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	11 186	-122 870
Varekostnad		3 516 222	2 644 359
Lønnskostnad	2	2 180 919	1 767 008
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		5 600
Annen driftskostnad	2	1 026 492	934 495
Sum kostnader		6 734 819	5 228 593
Driftsresultat		1 454 616	1 199 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 242	1 797
Annen finansinntekt			358
Sum finansinntekter		16 242	2 155
Annen rentekostnad		809	15 574
Sum finanskostnader		809	15 574
Netto finans		15 433	-13 419
Ordinært resultat før skattekostnad		1 470 049	1 186 303
Skattekostnad på resultat	4	419 779	146 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 050 270	1 039 729
Årsresultat		1 050 270	1 039 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 050 270	1 039 729
Totalresultat		1 050 270	1 039 729



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 050 270	1 039 729
Sum overføringer og disponeringer		1 050 270	1 039 729



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	100	100
Sum varige driftsmidler	3	100	100
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			33 603
Sum finansielle anleggsmidler			33 603
Sum anleggsmidler		100	33 703
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	500 772	511 958
Fordringer			
Kundefordringer		964 891	795 669
Andre kortsiktige fordringer	4	345 580	307 793
Sum fordringer		1 310 471	1 103 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 946 248	2 631 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 946 248	2 631 725
Sum omløpsmidler		5 757 491	4 247 145
SUM EIENDELER		5 757 591	4 280 848

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 470 715	3 420 445
Sum opptjent egenkapital		4 470 715	3 420 445
Sum egenkapital	7	4 500 715	3 450 445
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 893	117 929
Betalbar skatt	4	419 779	146 574
Skyldig offentlige avgifter		463 421	304 749
Annen kortsiktig gjeld	2	277 782	261 150
Sum kortsiktig gjeld		1 256 875	830 402
Sum gjeld		1 256 875	830 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 757 591	4 280 848



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 707205

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 938 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
5006 BERGEN

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: Carl Eugen Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 03.08.2024



Organisasjonsnr: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 188 875	6 413 155
Annen driftsinntekt		560	15 160
Sum inntekter		8 189 435	6 428 315
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	11 186	-122 870
Varekostnad		3 516 222	2 644 359
Lønnskostnad	2	2 180 919	1 767 008
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		5 600
Annen driftskostnad	2	1 026 492	934 495
Sum kostnader		6 734 819	5 228 593
Driftsresultat		1 454 616	1 199 722
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 242	1 797
Annen finansinntekt			358
Sum finansinntekter		16 242	2 155
Annen rentekostnad		809	15 574
Sum finanskostnader		809	15 574
Netto finans		15 433	-13 419
Ordinært resultat før skattekostnad		1 470 049	1 186 303
Skattekostnad på resultat	4	419 779	146 574
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 050 270	1 039 729
Årsresultat		1 050 270	1 039 729
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 050 270	1 039 729
Totalresultat		1 050 270	1 039 729
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 050 270	1 039 729
Sum overføringer og disponeringer		1 050 270	1 039 729





Organisasjonsnr: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	100	100
Sum varige driftsmidler	3	100	100
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
			33 603
Sum finansielle anleggsmidler			33 603
Sum anleggsmidler		100	33 703
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	500 772	511 958
Fordringer			
Kundefordringer			
		964 891	795 669
Andre kortsiktige fordringer			
	4	345 580	307 793
Sum fordringer		1 310 471	1 103 462
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		3 946 248	2 631 725
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 946 248	2 631 725
Sum omløpsmidler		5 757 491	4 247 145
SUM EIENDELER		5 757 591	4 280 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	4 470 715	3 420 445
Sum opptjent egenkapital		4 470 715	3 420 445
Sum egenkapital	7	4 500 715	3 450 445
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 893	117 929
Betalbar skatt	4	419 779	146 574
Skyldig offentlige avgifter		463 421	304 749
Annen kortsiktig gjeld	2	277 782	261 150
Sum kortsiktig gjeld		1 256 875	830 402
Sum gjeld		1 256 875	830 402
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 757 591	4 280 848



Organisasjonsnr: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

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.



ÅRSREGNSKAP

2023

Bergen Kaffebrenneri AS

Organisasjonsnummer: 998 938 120



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 188 875	6 413 155
Annen driftsinntekt		560	15 160
Sum driftsinntekter		<u>8 189 435</u>	<u>6 428 315</u>
Varekostnad		3 516 222	2 644 359
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	11 186	-122 870
Lønnskostnad	2	2 180 919	1 767 008
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	5 600
Annen driftskostnad	2	1 026 492	934 495
Sum driftskostnader		<u>6 734 819</u>	<u>5 228 593</u>
Driftsresultat		<u>1 454 616</u>	<u>1 199 722</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 242	1 797
Annen finansinntekt		0	358
Annen rentekostnad		809	15 574
Resultat av finansposter		<u>15 433</u>	<u>-13 419</u>
Resultat før skattekostnad		1 470 049	1 186 303
Skattekostnad på resultat	4	419 779	146 574
Resultat		<u>1 050 270</u>	<u>1 039 729</u>
Årsresultat		1 050 270	1 039 729
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 050 270	1 039 729
Sum overføringer		<u>1 050 270</u>	<u>1 039 729</u>



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	100	100
Sum varige driftsmidler	3	<u>100</u>	<u>100</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet foretak		0	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>33 603</u>
Sum anleggsmidler		<u>100</u>	<u>33 703</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	500 772	511 958
Fordringer			
Kundefordringer		964 891	795 669
Andre kortsiktige fordringer	4	345 580	307 793
Sum fordringer		<u>1 310 471</u>	<u>1 103 462</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 946 248	2 631 725
Sum omløpsmidler		<u>5 757 491</u>	<u>4 247 145</u>
Sum eiendeler		5 757 591	4 280 848

**Balanse**

Bergen Kaffebrenneri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>4 470 715</u>	<u>3 420 445</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>4 470 715</u>	<u>3 420 445</u>
Sum egenkapital	7	<u>4 500 715</u>	<u>3 450 445</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 893	117 929
Betalbar skatt	4	419 779	146 574
Skyldig offentlige avgifter		463 421	304 749
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>277 782</u>	<u>261 150</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 256 875</u>	<u>830 402</u>
Sum gjeld		<u>1 256 875</u>	<u>830 402</u>
Sum egenkapital og gjeld		5 757 591	4 280 848

Bergen, 30.06.2024
Styret i Bergen Kaffebrenneri AS

Carl Eugen Johannessen
styreleder

Ola Mathias Johannessen
styremedlem

Jan Sigurd Kjærner-Semb
styremedlem

Kenneth Rasmussen
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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.

Note 1 Varelager

	2023	2022
Opptalt verdi per 31.12	401 892	489 878
Regnskapsmessig verdi	401 892	489 878

Selskapets varelager er bokført til anskaffelseskost redusert for ukurans i tråd med forventet salgsverdi.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 760 305	1 432 136
Arbeidsgiveravgift	307 057	248 404
Pensjonskostnader	6 049	4 642
Andre ytelser	107 508	81 827
Sum	2 180 919	1 767 008

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 2,5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 532 591. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret utover ordinær lønn.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har valgt vekk revisjon.

Mellomværende ansatte/personlige eiere

Av selskapets kortsiktige gjeld utgjør kr 0 mellomværende med personlige eiere.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 115 471	1 115 471
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 115 471	1 115 471
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 115 371	1 115 371
= Bokført verdi 31.12.23	100	100

Økonomisk levetid

3-7 år



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	419 779	146 574
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	419 779	146 574

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 470 049	1 186 303
Permanente forskjeller	-286 861	-281 071
Endring i midlertidige forskjeller	724 897	-238 985
Skattepliktig inntekt	1 908 085	666 247

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	419 779	146 574
Sum betalbar skatt i balansen	419 779	146 574

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-37 996	-47 520	-9 524
Varebeholdning	-659 460	0	659 460
Fordringer	-84 961	-10 000	74 961
Sum	-782 417	-57 520	724 897

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	782 417	57 520	-724 897
---	---------	--------	----------

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 315 246. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd. dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	700	70,0	70,0
Kenneth Rasmussen	160	16,0	16,0
Ola Mathias Johannessen	70	7,0	7,0
Luna Ring	50	5,0	5,0
Bente E. Johannessen	10	1,0	1,0
Glenn Eugen J Ellingsen	10	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	700
Ola Mathias Johannessen	styremedlem	70
Kenneth Rasmussen	styremedlem/daglig leder	160
Totalt antall aksjer		930

Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 131 460 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 98 080.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	30 000	0	3 420 445	3 450 445
Årets resultat			1 050 270	1 050 270
Egenkapital pr 31.12.2023	30 000	0	4 470 715	4 500 715



 BankID Signing
Carl Eugen Johannessen
2024-07-27

 BankID Signing
Kenneth Rasmussen
2024-07-28

 BankID Signing
Ola Mathias Johannessen
2024-07-30

 BankID Signing
Jan Sigurd Kjæmer-Semb
2024-07-31

ÅRSREGNSKAP

2023

Bergen Kaffebrenneri AS

Organisasjonsnummer: 998 938 120



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		8 188 875	6 413 155
Annen driftsinntekt		560	15 160
Sum driftsinntekter		<u>8 189 435</u>	<u>6 428 315</u>
Varekostnad		3 516 222	2 644 359
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	11 186	-122 870
Lønnskostnad	2	2 180 919	1 767 008
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	5 600
Annen driftskostnad	2	1 026 492	934 495
Sum driftskostnader		<u>6 734 819</u>	<u>5 228 593</u>
Driftsresultat		<u>1 454 616</u>	<u>1 199 722</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16 242	1 797
Annen finansinntekt		0	358
Annen rentekostnad		809	15 574
Resultat av finansposter		<u>15 433</u>	<u>-13 419</u>
Resultat før skattekostnad		1 470 049	1 186 303
Skattekostnad på resultat	4	419 779	146 574
Resultat		<u>1 050 270</u>	<u>1 039 729</u>
Årsresultat		1 050 270	1 039 729
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 050 270	1 039 729
Sum overføringer		<u>1 050 270</u>	<u>1 039 729</u>



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	100	100
Sum varige driftsmidler	3	<u>100</u>	<u>100</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet foretak		0	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>33 603</u>
Sum anleggsmidler		<u>100</u>	<u>33 703</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	500 772	511 958
Fordringer			
Kundefordringer		964 891	795 669
Andre kortsiktige fordringer	4	345 580	307 793
Sum fordringer		<u>1 310 471</u>	<u>1 103 462</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		3 946 248	2 631 725
Sum omløpsmidler		<u>5 757 491</u>	<u>4 247 145</u>
Sum eiendeler		5 757 591	4 280 848



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>4 470 715</u>	<u>3 420 445</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>4 470 715</u>	<u>3 420 445</u>
Sum egenkapital	7	<u>4 500 715</u>	<u>3 450 445</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		95 893	117 929
Betalbar skatt	4	419 779	146 574
Skyldig offentlige avgifter		463 421	304 749
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>277 782</u>	<u>261 150</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 256 875</u>	<u>830 402</u>
Sum gjeld		<u>1 256 875</u>	<u>830 402</u>
Sum egenkapital og gjeld		5 757 591	4 280 848
Bergen, 30.06.2024 Styret i Bergen Kaffebrenneri AS			
<u>Carl Eugen Johannessen</u> styreleder		<u>Ola Mathias Johannessen</u> styremedlem	
<u>Jan Sigurd Kjærner-Semb</u> styremedlem		<u>Kenneth Rasmussen</u> styremedlem/daglig leder	
Bergen Kaffebrenneri AS			
			Side 4



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 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.

Note 1 Varelager

	2023	2022
Opptalt verdi per 31.12	401 892	489 878
Regnskapsmessig verdi	401 892	489 878

Selskapets varelager er bokført til anskaffelseskost redusert for ukurans i tråd med forventet salgsverdi.



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	1 760 305	1 432 136
Arbeidsgiveravgift	307 057	248 404
Pensjonskostnader	6 049	4 642
Andre ytelser	107 508	81 827
Sum	2 180 919	1 767 008

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 2,5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 532 591. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret utover ordinær lønn.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har valgt vekk revisjon.

Mellomværende ansatte/personlige eiere

Av selskapets kortsiktige gjeld utgjør kr 0 mellomværende med personlige eiere.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 115 471	1 115 471
= Anskaffelseskost 31.12.23	1 115 471	1 115 471
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 115 371	1 115 371
= Bokført verdi 31.12.23	100	100

Økonomisk levetid

3-7 år



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	419 779	146 574
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	419 779	146 574

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 470 049	1 186 303
Permanente forskjeller	-286 861	-281 071
Endring i midlertidige forskjeller	724 897	-238 985
Skattepliktig inntekt	1 908 085	666 247

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	419 779	146 574
Sum betalbar skatt i balansen	419 779	146 574

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-37 996	-47 520	-9 524
Varebeholdning	-659 460	0	659 460
Fordringer	-84 961	-10 000	74 961
Sum	-782 417	-57 520	724 897

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	782 417	57 520	-724 897
---	---------	--------	----------

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 315 246. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd, dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	700	70,0	70,0
Kenneth Rasmussen	160	16,0	16,0
Ola Mathias Johannessen	70	7,0	7,0
Luna Ring	50	5,0	5,0
Bente E. Johannessen	10	1,0	1,0
Glenn Eugen J Ellingsen	10	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	700
Ola Mathias Johannessen	styremedlem	70
Kenneth Rasmussen	styremedlem/daglig leder	160
Totalt antall aksjer		930

Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 131 460 bundne skattetreksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 98 080.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2022	30 000	0	3 420 445	3 450 445
Årets resultat			1 050 270	1 050 270
Egenkapital pr 31.12.2023	30 000	0	4 470 715	4 500 715