



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 031 704
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGESUND KAFFILAB AS
Forretningsadresse: Skjoldavegen 5
5525 HAUGESUND

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: Roy Økland Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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, 04.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		225 971	239 099
Sum inntekter		225 971	239 099
Kostnader			
Varekostnad		182 445	39 085
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			4 250
Annen driftskostnad		246 447	223 860
Sum kostnader		428 892	267 194
Driftsresultat		-202 921	-28 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		83	
Sum finansinntekter		83	3
Annen finanskostnad		114	
Sum finanskostnader		114	
Netto finans		-31	3
Ordinært resultat før skattekostnad		-202 952	-28 093
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-44 650	-6 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		-158 302	-21 913
Årsresultat		-158 302	-21 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-158 302	-21 913
Sum overføringer og disponeringer		-158 302	-21 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	50 830	6 180
Sum immaterielle eiendeler		50 830	6 180
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3		105 750
Sum varige driftsmidler			105 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 10	24 480	
Sum finansielle anleggsmidler		24 480	
Sum anleggsmidler		75 310	111 930
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			98 580
Sum varer			98 580
Fordringer			
Kundefordringer	2	40 163	19 841
Andre fordringer			58 521
Sum fordringer		40 163	78 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 845	114 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 845	114 855
Sum omløpsmidler		44 008	291 797
SUM EIENDELER		119 317	403 727

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	180 215	21 913
Sum opptjent egenkapital		-180 215	-21 913
Sum egenkapital	7	-155 785	2 517
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 743	419 011
Skyldige offentlige avgifter		11 657	
Kortsiktig konserngjeld			-17 801
Annen kortsiktig gjeld		-298	
Sum kortsiktig gjeld		275 102	401 210
Sum gjeld		275 102	401 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		119 317	403 727



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 459505

Enheten

Organisasjonsnummer: 925 031 704
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HAUGESUND KAFFILAB AS
Forretningsadresse: Skjoldavegen 5
5525 HAUGESUND

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: Roy Økland Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2021

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 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, 16.06.2022

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: 925 031 704
HAUGESUND KAFFILAB AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		225 971	239 099
Sum inntekter		225 971	239 099
Kostnader			
Varekostnad		182 445	39 085
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			4 250
Annen driftskostnad		246 447	223 860
Sum kostnader		428 892	267 194
Driftsresultat		-202 921	-28 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3
Annen finansinntekt		83	
Sum finansinntekter		83	3
Annen finanskostnad		114	
Sum finanskostnader		114	
Netto finans		-31	3
Ordinært resultat før skattekostnad		-202 952	-28 093
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-44 650	-6 180
Ordinært resultat etter skattekostnad		-158 302	-21 913
Årsresultat		-158 302	-21 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-158 302	-21 913
Sum overføringer og disponeringer		-158 302	-21 913



Organisasjonsnr: 925 031 704
HAUGESUND KAFFILAB AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	5	50 830	6 180
Sum immaterielle eiendeler		50 830	6 180

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

Sum varige driftsmidler	3		105 750
-------------------------	---	--	---------

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

Sum finansielle anleggsmidler	9, 10	24 480	
----------------------------------	-------	--------	--

Sum anleggsmidler		75 310	111 930
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer			98 580
Sum varer			98 580

Fordringer

Kundefordringer	2	40 163	19 841
Andre fordringer			58 521
Sum fordringer		40 163	78 362

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 845	114 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 845	114 855

Sum omløpsmidler		44 008	291 797
-------------------------	--	---------------	----------------

SUM EIENDELER		119 317	403 727
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570



Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	180 215	21 913
Sum opptjent egenkapital		-180 215	-21 913
Sum egenkapital	7	-155 785	2 517
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 743	419 011
Skyldige offentlige avgifter		11 657	
Kortsiktig konserngjeld			-17 801
Annen kortsiktig gjeld		-298	
Sum kortsiktig gjeld		275 102	401 210
Sum gjeld		275 102	401 210
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		119 317	403 727



Organisasjonsnr: 925 031 704
HAUGESUND KAFFILAB 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 investerings 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 2020 til 2021.



Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

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

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

Note

9

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

24480.00

Mer om fordringer



Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
10

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 2021

HAUGESUND KAFFILAB 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 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	43 141	19 841
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(2 979)	
Netto oppførte kundefordringer	40 163	19 841

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	110 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	(110 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 250)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Økonomisk levetid	3,3 år
Avskrivningsplan: Saldo	30,0 %

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(202 952)	(28 093)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	99 805	(28 750)
Årets skattegrunnlag	(103 147)	(56 843)
+/- Endring i utsatt skatt	(44 650)	(6 180)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(44 650)	(6 180)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	28 750	15 400	13 350
Omløpsmidler	0	(1 856)	1 856
Gevinst- og tapskonto	0	(84 600)	84 600
Skattemessig fremførbart underskudd	(56 843)	(159 989)	103 147
Sum midlertidige forskjeller	(28 093)	(231 045)	202 952
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(6 180)	(50 830)	44 650

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	(21 913)	2 517
Årets resultat			(158 302)	(158 302)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	(180 215)	(155 785)

Note 8 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Styret er klar over at egenkapitalen er tapt. Gjelden er i all hovedsak til morselskapet. Denne vil bli gjort opp når det er grunnlag for det.

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

24 480

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

**HAUGESUND KAFFILAB AS
5525 HAUGESUND**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Kongshavn Regnskap AS
Strandgata 120
5527 HAUGESUND
Org.nr. 822496822

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 HAUGESUND KAFFILAB AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		225 971	239 099
Sum driftsinntekter		225 971	239 099
Varekostnad		(182 445)	(39 085)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	(4 250)
Annen driftskostnad		(246 447)	(223 860)
Sum driftskostnader		(428 892)	(267 194)
Driftsresultat		(202 921)	(28 096)
Annen renteinntekt		0	3
Annen finansinntekt		83	0
Sum finansinntekter		83	3
Annen finanskostnad		(114)	0
Sum finanskostnader		(114)	0
Netto finans		(31)	3
Ordinært resultat før skattekostnad		(202 952)	(28 093)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	44 650	6 180
Ordinært resultat		(158 302)	(21 913)
Årsresultat		(158 302)	(21 913)
Overføringer			
Udekket tap		(158 302)	(21 913)
Sum		(158 302)	(21 913)



Balanse pr. 31. desember 2021 HAUGESUND KAFFILAB AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	50 830	6 180
Sum immaterielle eiendeler		50 830	6 180
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	105 750
Sum varige driftsmidler		0	105 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	9, 10	24 480	0
Sum finansielle anleggsmidler		24 480	0
Sum anleggsmidler		75 310	111 930
Omløpsmidler			
Varer		0	98 580
Sum varer		0	98 580
Fordringer			
Kundefordringer	2	40 163	19 841
Andre fordringer		0	58 521
Sum fordringer		40 163	78 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	3 845	114 855
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 845	114 855
Sum omløpsmidler		44 008	291 797
Sum eiendeler		119 317	403 727



Balanse pr. 31. desember 2021
HAUGESUND KAFFILAB AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (10 000 aksjer à kr 3,00)	7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(5 570)	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(180 215)	(21 913)
Sum opptjent egenkapital		(180 215)	(21 913)
Sum egenkapital	7	(155 785)	2 517
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		263 743	419 011
Skyldige offentlige avgifter		11 657	0
Kortsiktig konserngjeld		0	(17 801)
Annen kortsiktig gjeld		(298)	0
Sum kortsiktig gjeld		275 102	401 210
Sum gjeld		275 102	401 210
Sum egenkapital og gjeld		119 317	403 727

Roy Økland Larsen
Styrets leder / Daglig leder

Christian René Segura Nistad
Nestleder

Elvia Magdalena Pineda
Styremedlem

Rune Andre Fielding-Falch
Styremedlem



Noter 2021

HAUGESUND KAFFILAB 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 2020 til 2021.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Kundefordringer

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

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	43 141	19 841
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(2 979)	
Netto oppførte kundefordringer	40 163	19 841

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	110 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	(110 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(4 250)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	0
Økonomisk levetid	3,3 år
Avskrivningsplan: Saldo	30,0 %

Note 4 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(202 952)	(28 093)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	15 205	(28 750)
Årets skattegrunnlag	(187 747)	(56 843)
+/- Endring i utsatt skatt	(44 650)	(6 180)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(44 650)	(6 180)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - 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 utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	28 750	15 400	13 350
Omløpsmidler	0	(1 856)	1 856
Skattemessig fremførbart underskudd	(56 843)	(244 589)	187 747
Sum midlertidige forskjeller	(28 093)	(231 045)	202 952
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	(6 180)	(50 830)	44 650

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 7 - Egenkapital



	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(5 570)	(21 913)	2 517
Årets resultat			(158 302)	(158 302)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	(180 215)	(155 785)

Note 8 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2021 er satt opp under denne forutsetning.

Styret er klar over at egenkapitalen er tapt. Gjelden er i all hovedsak til morselskapet. Denne vil bli gjort opp når det er grunnlag for det.

Note 9 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

24 480

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 7 pages before this page
Dokumentet inneholder 7 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 7 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 7 sider før denne side

Detta dokument innehåller 7 sidor före denna sida

Roy Økland Larsen

726e99ac-0c3c-4445-817e-c8a0964767b4 - 2022-05-31 14:48:58 UTC +03:00
BankID - 4e3e18a6-c767-447f-9e5e-a20309d675c5 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/471e5a66-c47e-4edc-b0d3-38354f0490bf>

VISMA Sign
www.vismasign.com