



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 588 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

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, 12.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		354 256	302 014
Sum inntekter		354 256	302 014
Kostnader			
Varekostnad	1	141 404	167 778
Avskrivning på varige driftsmidler	2	66 430	49 595
Annen driftskostnad	3	67 112	56 995
Sum kostnader		274 946	274 368
Driftsresultat		79 310	27 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86	
Sum finansinntekter		86	
Annen rentekostnad	4,5	10 798	12 004
Sum finanskostnader		10 798	12 004
Netto finans		-10 712	-12 004
Ordinært resultat før skattekostnad		68 598	15 642
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	4 444	12 563
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 154	3 079
Årsresultat		64 154	3 079
Årsresultat etter minoritetsinteresser		64 154	3 079
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	15 069	3 079
Overføringer annen egenkapital		49 085	
Sum overføringer og disponeringer		64 154	3 079



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		5 506	
Sum immaterielle eiendeler		5 506	
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	131 178	122 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		11 728	14 856
Sum varige driftsmidler		142 906	136 889
Sum anleggsmidler		148 412	136 889
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	181 690	96 348
Sum varer		181 690	96 348
Fordringer			
Kundefordringer	9	101 267	26 333
Andre kortsiktige fordringer	9	8 574	867
Sum fordringer		109 841	27 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 920	218 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 920	218 980
Sum omløpsmidler		309 451	342 528
SUM EIENDELER		457 864	479 417

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		49 085	
Udekket tap	8		15 069
Sum opptjent egenkapital		49 085	-15 069
Sum egenkapital		79 085	14 931
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	363 810	439 124
Sum annen langsiktig gjeld		363 810	439 124
Sum langsiktig gjeld		363 810	439 124
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 685	5 872
Betalbar skatt	6	9 950	12 563
Skyldig offentlige avgifter		1 334	6 927
Sum kortsiktig gjeld		14 969	25 362
Sum gjeld		378 779	464 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		457 864	479 417



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 476085

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 588 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2023

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 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, 10.06.2023

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: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		354 256	302 014
Sum inntekter		354 256	302 014
Kostnader			
Varekostnad	1	141 404	167 778
Avskrivning på varige driftsmidler	2	66 430	49 595
Annen driftskostnad	3	67 112	56 995
Sum kostnader		274 946	274 368
Driftsresultat		79 310	27 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86	
Sum finansinntekter		86	
Annen rentekostnad	4,5	10 798	12 004
Sum finanskostnader		10 798	12 004
Netto finans		-10 712	-12 004
Ordinært resultat før skattekostnad		68 598	15 642
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	4 444	12 563
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 154	3 079
Årsresultat		64 154	3 079
Årsresultat etter minoritetsinteresser		64 154	3 079
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	15 069	3 079
Overføringer annen egenkapital		49 085	
Sum overføringer og disponeringer		64 154	3 079



Organisasjonsnr: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel		5 506	
Sum immaterielle eiendeler		5 506	

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	2	131 178	122 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		11 728	14 856
Sum varige driftsmidler		142 906	136 889

Sum anleggsmidler

		148 412	136 889
--	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1	181 690	96 348
Sum varer		181 690	96 348

Fordringer

Kundefordringer	9	101 267	26 333
Andre kortsiktige fordringer	9	8 574	867
Sum fordringer		109 841	27 200

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		17 920	218 980
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		17 920	218 980

Sum omløpsmidler

		309 451	342 528
--	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER

		457 864	479 417
--	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital		49 085	
Udekket tap	8		15 069
Sum opptjent egenkapital		49 085	-15 069



Sum egenkapital	79 085	14 931
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 5	363 810	439 124
Sum annen langsiktig gjeld	363 810	439 124
Sum langsiktig gjeld	363 810	439 124
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	3 685	5 872
Betalbar skatt 6	9 950	12 563
Skyldig offentlige avgifter	1 334	6 927
Sum kortsiktig gjeld	14 969	25 362
Sum gjeld	378 779	464 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	457 864	479 417



Organisasjonsnr: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Polar Bear Coffee Roasters AS**

Organisasjonsnr. 919588810

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapsselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 910518488



Polar Bear Coffee Roasters AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		354 256	302 014
Sum driftsinntekter		354 256	302 014
Driftskostnader			
Varekostnad	1	141 404	167 778
Avskrivning på varige driftsmidler	2	66 430	49 595
Annen driftskostnad	3	67 112	56 995
Sum driftskostnader		274 946	274 368
DRIFTSRESULTAT		79 310	27 646
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		86	0
Sum finansinntekter		86	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	4,5	10 798	12 004
Sum finanskostnader		10 798	12 004
NETTO FINANSPOSTER		(10 712)	(12 004)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		68 598	15 642
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	4 444	12 563
ORDINÆRT RESULTAT		64 154	3 079
ÅRSRESULTAT		64 154	3 079
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		49 085	0
Fremføring av udekket tap	8	15 069	3 079
SUM OVERF. OG DISP.		64 154	3 079



Polar Bear Coffee Roasters AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		5 506	0
Sum immaterielle eiendeler		5 506	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	131 178	122 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		11 728	14 856
Sum varige driftsmidler		142 906	136 889
SUM ANLEGGSMIDLER		148 412	136 889
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	181 690	96 348
Fordringer			
Kundefordringer	9	101 267	26 333
Andre kortsiktige fordringer	9	8 574	867
Sum fordringer		109 841	27 200
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 920	218 980
SUM OMLØPSMIDLER		309 451	342 528
SUM EIENDELER		457 864	479 417
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		49 085	0
Udekket tap	8	0	(15 069)
Sum opptjent egenkapital		49 085	(15 069)
SUM EGENKAPITAL		79 085	14 931
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	363 810	439 124
Sum annen langsiktig gjeld		363 810	439 124
SUM LANGSIKTIG GJELD		363 810	439 124
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 685	5 872
Betalbar skatt	6	9 950	12 563
Skyldig offentlige avgifter		1 334	6 927
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 969	25 362
SUM GJELD		378 779	464 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		457 864	479 417

Trondheim 2023



Polar Bear Coffee Roasters AS

Balanse pr. 31.12.2022

Note 31.12.2022 31.12.2021

Kjell Harry Lyngaas
Daglig leder/styrets leder



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift. Se egenkapitalnoten.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Noter for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Note 1 - Varer

Varelageret er vurdert til innkjøpspris.

Note 2 - Avskrivninger

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	244 065	15 638	259 703
+ Tilgang	72 448	0	72 448
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	316 513	15 638	332 151
Akk. av/nedskr. pr 1/1	122 033	782	122 815
+ Ordinære avskrivninger	63 303	3 128	66 430
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	185 335	3 909	189 245
Balansført verdi pr 31/12	131 178	11 728	142 906
Procentsats for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk pensjonsordning. Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 - Annen rentekostnad

Gjelder renter lånt av morselskap.

Note 5 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

2022	2021
------	------

Fordringer

Noter for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

Kundefordringer	81 484	0
Sum fordringer	81 484	0
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	363 810	439 124
Sum gjeld	363 810	439 124
Første års avdrag langsiktig gjeld er kr 47 886.		
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser	0	0
Gjeld til daglig leder i morselskapet	0	0

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	9 950
= Sum betalbar skatt	9 950
+ endring i utsatt skattefordel	-5 506
= Ordinær skattekostnad	4 444
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	9 950
= Betalbar skatt i balansen	9 950

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-25 030	-583
+ Varebeholdning	0	-47 848
= Grunnlag utsatt skatt	-25 030	-48 431
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	25 030	48 431



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

= Grunnlag utsatt skattefordel	25 030	48 431
Utsatt skattefordel	5 506	10 655
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	48 432
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	10 655
Bokført utsatt skattefordel	5 506	0

Note 8 - Egenkapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-15 069	14 931
Tilført fra årsresultat		64 154	64 154
Pr 31.12.	30 000	49 085	79 085

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger det at selskapet fremdeles er i oppstartsfasen og at selskapet har økende ordretilgang. Selskapet fikk et lite overskudd i 2022. Alle leverandører og offentlige avgifter er betalt. Langsiktig gjeld er gjeld til morselskap.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er ikke funnet nødvendig å avsette noe til tap på krav.



**Årsregnskap 2022
for
Polar Bear Coffee Roasters AS**

Organisasjonsnr. 919588810

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Godkjent regnskapselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 910518488



Polar Bear Coffee Roasters AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		354 256	302 014
Sum driftsinntekter		354 256	302 014
Driftskostnader			
Varekostnad	1	141 404	167 778
Avskrivning på varige driftsmidler	2	66 430	49 595
Annen driftskostnad	3	67 112	56 995
Sum driftskostnader		274 946	274 368
DRIFTSRESULTAT		79 310	27 646
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		86	0
Sum finansinntekter		86	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	4,5	10 798	12 004
Sum finanskostnader		10 798	12 004
NETTO FINANSPOSTER		(10 712)	(12 004)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		68 598	15 642
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	4 444	12 563
ORDINÆRT RESULTAT		64 154	3 079
ÅRSRESULTAT		64 154	3 079
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		49 085	0
Frømføring av udekket tap	8	15 069	3 079
SUM OVERF. OG DISP.		64 154	3 079



Polar Bear Coffee Roasters AS

Balanse pr. 31.12.2022

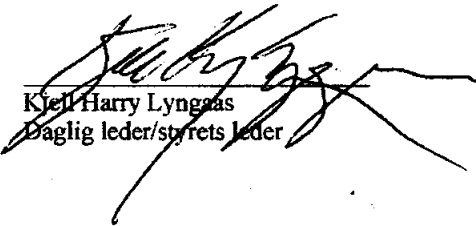
	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		5 506	0
Sum immaterielle eiendeler		5 506	0
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	131 178	122 033
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		11 728	14 856
Sum varige driftsmidler		142 906	136 889
SUM ANLEGGSMIDLER		148 412	136 889
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	181 690	96 348
Fordringer			
Kundefordringer	9	101 267	26 333
Andre kortsiktige fordringer	9	8 574	867
Sum fordringer		109 841	27 200
Bankinnskudd, kontanter o.l.		17 920	218 980
SUM OMLØPSMIDLER		309 451	342 528
SUM EIENDELER		457 864	479 417



Polar Bear Coffee Roasters AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		49 085	0
Udekket tap	8	0	(15 069)
Sum opptjent egenkapital		49 085	(15 069)
SUM EGENKAPITAL		79 085	14 931
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5	363 810	439 124
Sum annen langsiktig gjeld		363 810	439 124
SUM LANGSIKTIG GJELD		363 810	439 124
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 685	5 872
Betalbar skatt	6	9 950	12 563
Skyldig offentlige avgifter		1 334	6 927
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 969	25 362
SUM GJELD		378 779	464 486
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		457 864	479 417

Trondheim ^{29/12-23} 2023
Kjell Harry Lyngås
Daglig leder/styrets leder



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift. Se egenkapitalnoten.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Noter for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Note 1 - Varer

Varelageret er vurdert til innkjøpspris.

Note 2 - Avskrivninger

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	244 065	15 638	259 703
+ Tilgang	72 448	0	72 448
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	316 513	15 638	332 151
Akk. av/nedskr. pr 1/1	122 033	782	122 815
+ Ordinære avskrivninger	63 303	3 128	66 430
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	185 335	3 909	189 245
Balanseført verdi pr 31/12	131 178	11 728	142 906
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 3 - Annen driftskostnad

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk pensjonsordning. Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 - Annen rentekostnad

Gjelder renter lånt av morselskap.



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

Note 5 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2022	2021
Fordringer		
Kundefordringer	81 484	0
Sum fordringer	81 484	0
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld	363 810	439 124
Sum gjeld	363 810	439 124
Første års avdrag langsiktig gjeld er kr 47 886.		
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser	0	0
Gjeld til daglig leder i morselskapet	0	0

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2022
Beregnet skatt av årets resultat	9 950
= Sum betalbar skatt	9 950
+ endring i utsatt skattefordel	-5 506
= Ordinær skattekostnad	4 444
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	9 950
= Betalbar skatt i balansen	9 950



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2022

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-25 030	-583
+ Varebeholdning	0	-47 848
= Grunnlag utsatt skatt	-25 030	-48 431
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	25 030	48 431
= Grunnlag utsatt skattefordel	25 030	48 431
Utsatt skattefordel	5 506	10 655
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	48 432
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	10 655
Bokført utsatt skattefordel	5 506	0

Note 8 - Egenkapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-15 069	14 931
Tilført fra årsresultat		64 154	64 154
Pr 31.12.	30 000	49 085	79 085

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger det at selskapet fremdeles er i oppstartsfasen og at selskapet har økende ordretilgang.

Selskapet hadde overskudd i 2022. Alle leverandører og offentlige avgifter er betalt.

Langsiktig gjeld er gjeld til morselskap.

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er ikke funnet nødvendig å avsette noe til tap på krav.