



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 753 640
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVERBERG KAFFE & MAT AS
Forretningsadresse: Storsandvegen 1A
7563 MALVIK

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: Alan Ahmed Mustafa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

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, 28.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		686 294	2 466 084
Sum inntekter		686 294	2 466 084
Kostnader			
Varekostnad		357 172	941 729
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	331 998	558 862
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	80 566	68 590
Annen driftskostnad	6	174 336	391 639
Sum kostnader		944 073	1 960 820
Driftsresultat		-257 779	505 264
Annen rentekostnad		1 414	1 229
Sum finanskostnader		1 414	1 229
Netto finans		-1 414	-1 229
Ordinært resultat før skattekostnad		-259 193	504 035
Skattekostnad	7	-3 021	111 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		-256 171	392 577
Årsresultat		-256 172	392 577
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-256 172	392 577
Sum overføringer og disponeringer		-256 172	392 577



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	208 289	255 859
Sum varige driftsmidler		208 289	255 859
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	8, 9	16 408	16 408
Sum finansielle anleggsmidler		16 408	16 408
Sum anleggsmidler		224 697	272 267
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	9	5 685	61 107
Sum fordringer		5 685	61 107
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	535 461	849 536
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		535 461	849 536
Sum omløpsmidler		541 147	910 643
SUM EIENDELER		765 844	1 182 910
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	564 358	820 530
Sum opptjent egenkapital		564 358	820 530
Sum egenkapital	12	594 358	850 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		3 021
Sum avsetninger for forpliktelser			3 021
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 469	19 897
Betalbar skatt	7		113 231
Skyldige offentlige avgifter		15 765	17 960
Annen kortsiktig gjeld		127 252	178 272
Sum kortsiktig gjeld		171 486	329 359
Sum gjeld		171 486	332 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		765 844	1 182 910



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 719642

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 753 640
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVERBERG KAFFE & MAT AS
Forretningsadresse: Storsandvegen 1A
7563 MALVIK

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: Alan Ahmed Mustafa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.08.2023

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, 29.08.2023

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: 916 753 640
SVERBERG KAFFE & MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		686 294	2 466 084
Sum inntekter		686 294	2 466 084
Kostnader			
Varekostnad		357 172	941 729
Lønnskostnad	1, 2, 3,	331 998	558 862
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	80 566	68 590
Annen driftskostnad	6	174 336	391 639
Sum kostnader		944 073	1 960 820
Driftsresultat		-257 779	505 264
Annen rentekostnad		1 414	1 229
Sum finanskostnader		1 414	1 229
Netto finans		-1 414	-1 229
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	7	-259 193	504 035
Ordinært resultat etter skattekostnad		-256 171	392 577
Årsresultat		-256 172	392 577
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-256 172	392 577
Sum overføringer og disponeringer		-256 172	392 577



Organisasjonsnr: 916 753 640
SVERBERG KAFFE & MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 208 289 255 859

Sum varige driftsmidler 208 289 255 859

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

8, 9 16 408 16 408

Sum finansielle
anleggsmidler 16 408 16 408

Sum anleggsmidler 224 697 272 267

Omløpsmidler Varer

Fordringer

Andre fordringer

9 5 685 61 107

Sum fordringer 5 685 61 107

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

10 535 461 849 536

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 535 461 849 536

Sum omløpsmidler 541 147 910 643

SUM EIENDELER 765 844 1 182 910

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000
aksjer à kr 30,00)

11, 12 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

12 564 358 820 530

Sum opptjent egenkapital 564 358 820 530



Sum egenkapital	12	594 358	850 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		3 021
Sum avsetninger for forpliktelse			3 021
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	3 021
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		28 469	19 897
Betalbar skatt	7		113 231
Skyldige offentlige avgifter		15 765	17 960
Annen kortsiktig gjeld		127 252	178 272
Sum kortsiktig gjeld		171 486	329 359
Sum gjeld		171 486	332 380
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		765 844	1 182 910



Organisasjonsnr: 916 753 640
SVERBERG KAFFE & MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	276362.00	487697.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38966.00	70878.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16670.00	287.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	331998.00	558862.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

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



Noter 2022

SVERBERG KAFFE & MAT 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 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	276 362	487 697



Arbeidsgiveravgift	38 966	70 878
Andre ytelser	16 670	287
Sum	331 998	558 862

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	233 893		0

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	488 768
Tilgang i året	32 996
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	521 764
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(232 909)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(313 475)
Balansført verdi pr. 31.12.2022	208 289
Årets avskrivninger	(80 566)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 - 30,0 %

Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(259 193)	504 035
+/- Permanente forskjeller	29 568	2 593
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	25 541	8 058
Årets skattegrunnlag	(204 084)	514 686
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		113 231
Sum		113 231
+/- Endring i utsatt skatt	(3 021)	(1 773)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 021)	111 458
Betalbar skatt i skattekostnad		113 231
Betalbar skatt i balansen	0	113 231



Note 8 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

16 408

Mer om fordringer

Depositum

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mustefa, Alan Ahmed (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	820 530	850 530
Årets resultat		(256 172)	(256 172)
Egenkapital 31.12.2022	30 000	564 358	594 358

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	13 732	(11 809)	25 541
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(204 084)	204 084
Netto forskjeller	13 732	(215 892)	229 625
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	215 892	(215 892)
Sum midlertidige forskjeller	13 732	0	13 732
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	3 021	0	3 021

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 47 496