



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 288 053  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS  
Forretningsadresse: Niels Juels gate 70  
0259 OSLO

### 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: Robert William Kallhovd Thoresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

### 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, 15.05.2025



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |      |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |      |                  |                  |
| Salgsinntekt   |      | 3 551 035        | 3 224 673        |
| Annen driftsinntekt  |      | 28 064           | 57 031           |
| <b>Sum inntekter</b>   |      | <b>3 579 099</b> | <b>3 281 704</b> |
| <b>Kostnader</b>   |      |                  |                  |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |      | 900              | 5 952            |
| Varekostnad  |      | 1 169 870        | 1 144 242        |
| Lønnskostnad   | 1    | 1 883 844        | 1 726 754        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2    | 7 632            | 16 388           |
| Annen driftskostnad  | 1    | 563 365          | 617 040          |
| <b>Sum kostnader</b>   |      | <b>3 625 612</b> | <b>3 510 376</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>-46 513</b>   | <b>-228 672</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |      | 34 479           | 28 835           |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |      | <b>34 479</b>    | <b>28 835</b>    |
| Annen rentekostnad   |      | 334              | 939              |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |      | <b>334</b>       | <b>939</b>       |
| <b>Netto finans</b>  |      | <b>34 145</b>    | <b>27 896</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |      | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| Skattekostnad på resultat  | 3    |                  |                  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |      | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>Årsresultat</b>   | 4    | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |      | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>Totalresultat</b>   |      | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2023</b>    | <b>2022</b>     |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| <b>Overføringer og disponeringer</b>     |             |                |                 |
| Overført fra annen egenkapital           |             | -12 368        | -200 776        |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>-12 368</b> | <b>-200 776</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2023             | 2022             |
|--|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                            | 3    |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom            | 2    |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                             | 2    |                  |                  |
| Skip og flytende installasjoner                | 2    |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr             | 2    |                  | 7 632            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 | 2    |                  | <b>7 632</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>               |      |                  |                  |
| Andre langsiktige fordringer                   | 5    | 964 465          | 929 945          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>           |      | <b>964 465</b>   | <b>929 945</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>964 465</b>   | <b>937 577</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                  |                  |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>38 255</b>    | <b>39 155</b>    |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |                  |
| Kundefordringer                                |      |                  | 18 949           |
| Andre kortsiktige fordringer                   |      | 67 703           | 53 373           |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>67 703</b>    | <b>72 322</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 6    | 99 256           | 162 704          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>99 256</b>    | <b>162 704</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>205 215</b>   | <b>274 181</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>1 169 680</b> | <b>1 211 759</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                          | Note | 2023             | 2022             |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Aksjekapital                          | 7    | 100 000          | 100 000          |
| Beholdning av egne aksjer             | 7    |                  |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>       |      | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>           |      |                  |                  |
| Annen egenkapital                     | 8    | 485 114          | 497 482          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>       |      | <b>485 114</b>   | <b>497 482</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>                | 4    | <b>585 114</b>   | <b>597 482</b>   |
| <b>Gjeld</b>                          |      |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| Utsatt skatt                          | 3    |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>         |      |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld               | 5    | 43 213           | 43 213           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>     |      | <b>43 213</b>    | <b>43 213</b>    |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>           |      | <b>43 213</b>    | <b>43 213</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>               |      |                  |                  |
| Leverandørgjeld                       |      | 62 710           | 146 828          |
| Betalbar skatt                        | 3    |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter           |      | 150 242          | 123 915          |
| Annen kortsiktig gjeld                |      | 328 402          | 300 320          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>           |      | <b>541 353</b>   | <b>571 064</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                      |      | <b>584 566</b>   | <b>614 276</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>       |      | <b>1 169 680</b> | <b>1 211 759</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 368638

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 982 288 053  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS  
Forretningsadresse: Niels Juels gate 70  
0259 OSLO

#### 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: Robert William Kallhovd Thoresen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2024

#### 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 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, 22.04.2024

---

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: 982 288 053  
MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>  | <b>Note</b> | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>  |             |                  |                  |
| <b>Inntekter</b>   |             |                  |                  |
| Salgsinntekt   |             | 3 551 035        | 3 224 673        |
| Annen driftsinntekt  |             | 28 064           | 57 031           |
| <b>Sum inntekter</b>   |             | <b>3 579 099</b> | <b>3 281 704</b> |
| <b>Kostnader</b>   |             |                  |                  |
| Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer |             | 900              | 5 952            |
| Varekostnad  |             | 1 169 870        | 1 144 242        |
| Lønnskostnad   | 1           | 1 883 844        | 1 726 754        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler                      | 2           | 7 632            | 16 388           |
| Annen driftskostnad  | 1           | 563 365          | 617 040          |
| <b>Sum kostnader</b>   |             | <b>3 625 612</b> | <b>3 510 376</b> |
| <b>Driftsresultat</b>  |             | <b>-46 513</b>   | <b>-228 672</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>                                  |             |                  |                  |
| Annen renteinntekt   |             | 34 479           | 28 835           |
| <b>Sum finansinntekter</b>   |             | <b>34 479</b>    | <b>28 835</b>    |
| Annen rentekostnad   |             | 334              | 939              |
| <b>Sum finanskostnader</b>   |             | <b>334</b>       | <b>939</b>       |
| <b>Netto finans</b>  |             | <b>34 145</b>    | <b>27 896</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>                                 |             | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| Skattekostnad på resultat  | 3           |                  |                  |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>                               |             | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>Årsresultat</b>   | 4           | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>                              |             | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>Totalresultat</b>   |             | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                                       |             |                  |                  |
| Overført fra annen egenkapital   |             | -12 368          | -200 776         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>                                   |             | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |





Organisasjonsnr: 982 288 053  
MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

## BALANSE

| Beløp i: NOK                                       | Note     | 2023             | 2022             |
|--|----------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                         |          |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |          |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                      |          |                  |                  |
| Utsatt skattefordel                                | 3        |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                         |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a.<br>fast eiendom             | 2        |                  |                  |
| Maskiner og anlegg                                 | 2        |                  |                  |
| Skip og flytende<br>installasjoner                 | 2        |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.<br>a. utstyr             | 2        |                  | 7 632            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                     | <b>2</b> |                  | <b>7 632</b>     |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                   |          |                  |                  |
| Andre langsiktige<br>fordringer                    | 5        | 964 465          | 929 945          |
| <b>Sum finansielle<br/>anleggsmidler</b>           |          | <b>964 465</b>   | <b>929 945</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                           |          | <b>964 465</b>   | <b>937 577</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                                |          |                  |                  |
| <b>Varer</b>                                       |          |                  |                  |
| Sum varer  |          | 38 255           | 39 155           |
| <b>Fordringer</b>                                  |          |                  |                  |
| Kundefordringer                                    |          |                  | 18 949           |
| Andre kortsiktige<br>fordringer                    |          | 67 703           | 53 373           |
| <b>Sum fordringer</b>                              |          | <b>67 703</b>    | <b>72 322</b>    |
| <b>Bankinnskudd, kontanter<br/>og lignende</b>     |          |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.<br>l.                   | 6        | 99 256           | 162 704          |
| <b>Sum bankinnskudd,<br/>kontanter og lignende</b> |          | <b>99 256</b>    | <b>162 704</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                            |          | <b>205 215</b>   | <b>274 181</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>                               |          | <b>1 169 680</b> | <b>1 211 759</b> |

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



|                                   |          |                  |                  |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>Innskutt egenkapital</b>       |          |                  |                  |
| Aksjekapital                      | 7        | 100 000          | 100 000          |
| Beholdning av egne aksjer         | 7        |                  |                  |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |          | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>       |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                 | 8        | 485 114          | 497 482          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |          | <b>485 114</b>   | <b>497 482</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>4</b> | <b>585 114</b>   | <b>597 482</b>   |
| <b>Gjeld</b>                      |          |                  |                  |
| <b>Langsiktig gjeld</b>           |          |                  |                  |
| Utsatt skatt                      | 3        |                  |                  |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>     |          |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld           | 5        | 43 213           | 43 213           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |          | <b>43 213</b>    | <b>43 213</b>    |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>       |          | <b>43 213</b>    | <b>43 213</b>    |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>           |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                   |          | 62 710           | 146 828          |
| Betalbar skatt                    | 3        |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter       |          | 150 242          | 123 915          |
| Annen kortsiktig gjeld            |          | 328 402          | 300 320          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |          | <b>541 353</b>   | <b>571 064</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                  |          | <b>584 566</b>   | <b>614 276</b>   |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>   |          | <b>1 169 680</b> | <b>1 211 759</b> |



Organisasjonsnr: 982 288 053  
MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
3.00

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.



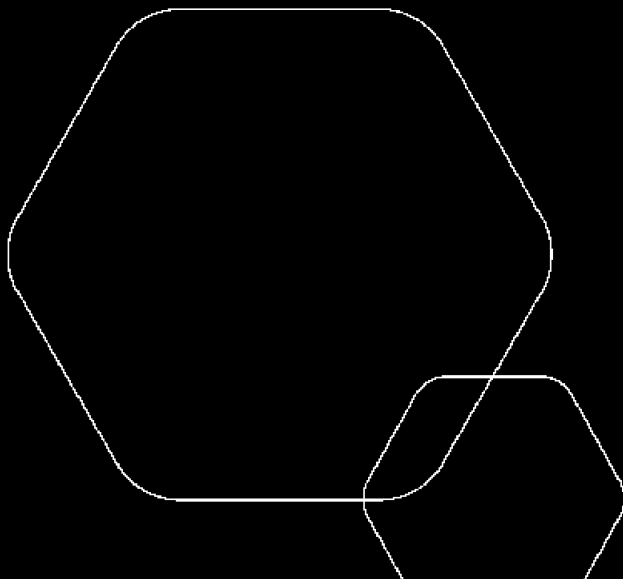
BankID Signing  
Robert William Kallhovd Thores  
2024-04-17



# Årsregnskap 2023

## Mocca Kaffebar & Brenneri AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



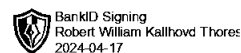
Org.nr.: 982 288 053



### RESULTATREGNSKAP

#### MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note | 2023             | 2022             |
|---|------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt  |      | 3 551 035        | 3 224 673        |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 28 064           | 57 031           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>3 579 099</b> | <b>3 281 704</b> |
| Varekostnad   |      | 1 169 870        | 1 144 242        |
| End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer                |      | 900              | 5 952            |
| Lønnskostnad  | 1    | 1 883 844        | 1 726 754        |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 7 632            | 16 388           |
| Annen driftskostnad                                   | 1    | 563 365          | 617 040          |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>3 625 612</b> | <b>3 510 376</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>-46 513</b>   | <b>-228 672</b>  |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                  |                  |
| Annen renteinntekt                                    |      | 34 479           | 28 835           |
| Annen rentekostnad                                    |      | 334              | 939              |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>34 145</b>    | <b>27 896</b>    |
| Resultat før skattekostnad                            |      | -12 368          | -200 776         |
| <b>Resultat</b>                                       |      | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>           |      |                  |                  |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4    | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                  |                  |
| Overført fra annen egenkapital                        |      | 12 368           | 200 776          |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>-12 368</b>   | <b>-200 776</b>  |



### BALANSE

#### MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

| EIENDELER                            | Note     | 2023             | 2022             |
|--------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>                 |          |                  |                  |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>        |          |                  |                  |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>           |          |                  |                  |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr   | 2        | 0                | 7 632            |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>       | <b>2</b> | <b>0</b>         | <b>7 632</b>     |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>     |          |                  |                  |
| Andre langsiktige fordringer         | 5        | 964 465          | 929 945          |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b> |          | <b>964 465</b>   | <b>929 945</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>             |          | <b>964 465</b>   | <b>937 577</b>   |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>                  |          |                  |                  |
| Lager av varer og annen beholdning   |          | 38 255           | 39 155           |
| <b>FORDRINGER</b>                    |          |                  |                  |
| Kundefordringer                      |          | 0                | 18 949           |
| Andre kortsiktige fordringer         |          | 67 703           | 53 373           |
| <b>Sum fordringer</b>                |          | <b>67 703</b>    | <b>72 322</b>    |
| <b>INVESTERINGER</b>                 |          |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.         | 6        | 99 256           | 162 704          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>              |          | <b>205 215</b>   | <b>274 181</b>   |
| <b>Sum eiendeler</b>                 |          | <b>1 169 680</b> | <b>1 211 759</b> |



## BALANSE

### MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

| EGENKAPITAL OG GJELD               | Note     | 2023             | 2022             |
|------------------------------------|----------|------------------|------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                 |          |                  |                  |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>        |          |                  |                  |
| Aksjekapital                       | 7        | 100 000          | 100 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>    |          | <b>100 000</b>   | <b>100 000</b>   |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>        |          |                  |                  |
| Annen egenkapital                  | 8        | 485 114          | 497 482          |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>    |          | <b>485 114</b>   | <b>497 482</b>   |
| <b>Sum egenkapital</b>             | <b>4</b> | <b>585 114</b>   | <b>597 482</b>   |
| <b>GJELD</b>                       |          |                  |                  |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b> |          |                  |                  |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>      |          |                  |                  |
| Langsiktig konserngjeld            | 5        | 43 213           | 43 213           |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>  |          | <b>43 213</b>    | <b>43 213</b>    |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>            |          |                  |                  |
| Leverandørgjeld                    |          | 62 710           | 146 828          |
| Skyldig offentlige avgifter        |          | 150 242          | 123 915          |
| Annen kortsiktig gjeld             |          | 328 402          | 300 320          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>        |          | <b>541 353</b>   | <b>571 064</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                   |          | <b>584 566</b>   | <b>614 276</b>   |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>    |          | <b>1 169 680</b> | <b>1 211 759</b> |

18.03.2024

Styret i Mocca Kaffebar & Brenneri AS

Robert William Kallhovd Thoresen  
styreleder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

## 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## VARER

Varer er vurdert til det laveste av 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.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret

### LØNNSKOSTNADER

|                    | 2023             | 2022             |
|--------------------|------------------|------------------|
| Lønninger          | 1 680 624        | 1 441 653        |
| Arbeidsgiveravgift | 165 763          | 199 249          |
| Pensjonskostnader  | 9 890            | 11 841           |
| Andre ytelser      | 27 568           | 74 011           |
| <b>Sum</b>         | <b>1 883 844</b> | <b>1 726 754</b> |

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

## Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Driftsløse,<br>inventar ol. | Sum              |
|------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.23      | 1 468 687                   | 1 468 687        |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b> | <b>1 468 687</b>            | <b>1 468 687</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.23 | 1 468 687                   | 1 468 687        |
| = <b>Bokført verdi 31.12.23</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>         |
| Årets ordinære avskrivninger       | 7 632                       | 7 632            |



Økonomisk levetid

5 år

## Note 3 Skatt

| <b>Årets skattekostnad</b>               | <b>2023</b>    | <b>2022</b>     |
|--|----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                 |
| Betalbar skatt                           | 0              | 0               |
| Endring i utsatt skattefordel            | 0              | 0               |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                 |
| Resultat før skatt                       | -12 368        | -200 776        |
| Permanente forskjeller                   | 72             | 2 130           |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -5 129         | 436             |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>-17 426</b> | <b>-198 210</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                 |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0              | 0               |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>        |

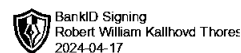
Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

|   | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    | <b>Endring</b> |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler                       | -51 047        | -56 176        | -5 129         |
| <b>Sum</b>                                | <b>-51 047</b> | <b>-56 176</b> | <b>-5 129</b>  |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -340 643       | -323 218       | 17 426         |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 391 690        | 379 394        | -12 296        |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

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

## Note 4 Egenkapital

|                       | <b>Aksje-<br/>kapital</b> | <b>Annen<br/>egenkapital</b> | <b>Sum</b>     |
|-----------------------|---------------------------|------------------------------|----------------|
| Pr. 31.12.2022        | 100 000                   | 497 482                      | 597 482        |
| Pr. 01.01.2023        | 100 000                   | 497 482                      | 597 482        |
| Årets underskudd      |                           | -12 368                      | -12 368        |
| <b>Pr. 31.12.2023</b> | <b>100 000</b>            | <b>485 114</b>               | <b>585 114</b> |



## Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

|                    |             |             |
|--------------------|-------------|-------------|
| Fordringer         | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
| Lån til Arabica AS | 964 465     | 929 945     |
| Gjeld              |             |             |
| Gjeld til Java AS  | 43 213      | 43 213      |

## Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 47 850.

## Note 7 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | <b>Antall</b> | <b>Pålydende</b> | <b>Bokført</b> |
|-----------------|---------------|------------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100           | 1 000,0          | 100 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>100</b>    |                  | <b>100 000</b> |

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

|            | <b>Ordinære</b> | <b>Eierandel</b> | <b>Stemmeandel</b> |
|------------|-----------------|------------------|--------------------|
| ARABICA AS | 100             | 100,0            | 100,0              |

## Note 8 Fortsatt drift

Årsregnskap er utarbeidet med forutsetning om fortsatt drift.