



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 734 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET BERGENSKE KAFFESELKAP AS
Forretningsadresse: Liamyrane 6
5132 NYBORG

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: Kenneth Hauge Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 497 274	6 601 897
Annen driftsinntekt		5 017	
Sum inntekter		10 502 290	6 601 897
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-497 180	-12 870
Varekostnad		5 948 039	3 891 459
Lønnskostnad	1	3 593 818	2 292 760
Avskrivning av driftsmidler	2	40 581	27 900
Annen driftskostnad	1	2 047 856	1 488 090
Sum kostnader		11 133 113	7 687 339
Driftsresultat		-630 822	-1 085 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 330	35
Annen finansinntekt		21 469	3 521
Sum finansinntekter		22 799	3 556
Annen rentekostnad		193 697	72 346
Annen finanskostnad		55 840	27 538
Sum finanskostnader		249 537	99 884
Netto finans		-226 738	-96 327
Ordinært resultat før skattekostnad		-857 560	-1 181 770
Skattekostnad på resultat	3		422
Ordinært resultat etter skattekostnad		-857 560	-1 182 192
Årsresultat		-857 560	-1 182 192
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-857 560	-1 182 192



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Totalresultat		-857 560	-1 182 192
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-857 560	-1 182 192
Sum overføringer og disponeringer		-857 560	-1 182 192



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	16 774	78 074
Sum varige driftsmidler		16 774	78 074
Sum anleggsmidler		16 774	78 074
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 248 044	1 765 795
Fordringer			
Kundefordringer		517 265	300 019
Andre kortsiktige fordringer	5	315 219	70 566
Sum fordringer		832 484	370 584
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	70 488	100 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 488	100 132
Sum omløpsmidler		3 151 016	2 236 511
SUM EIENDELER		3 167 790	2 314 585
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	1 918 649	1 061 089
Sum opptjent egenkapital		-1 918 649	-1 061 089
Sum egenkapital		-1 018 649	-161 089
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 119 766	1 401 668
Sum annen langsiktig gjeld		2 119 766	1 401 668
Sum langsiktig gjeld		2 119 766	1 401 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		329 837	311 786
Leverandørgjeld		707 643	141 237
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		344 201	294 743
Annen kortsiktig gjeld	10	684 991	326 241
Sum kortsiktig gjeld		2 066 672	1 074 006
Sum gjeld		4 186 438	2 475 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 167 790	2 314 585



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 557194

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 734 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET BERGENSKE KAFFESELKAP AS
Forretningsadresse: Liamyrane 6
5132 NYBORG

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: Kenneth Hauge Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2024

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, 27.06.2024

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: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 497 274	6 601 897
Annen driftsinntekt		5 017	
Sum inntekter		10 502 290	6 601 897
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-497 180	-12 870
Varekostnad		5 948 039	3 891 459
Lønnskostnad	1	3 593 818	2 292 760
Avskrivning av driftsmidler	2	40 581	27 900
Annen driftskostnad	1	2 047 856	1 488 090
Sum kostnader		11 133 113	7 687 339
Driftsresultat		-630 822	-1 085 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 330	35
Annen finansinntekt		21 469	3 521
Sum finansinntekter		22 799	3 556
Annen rentekostnad		193 697	72 346
Annen finanskostnad		55 840	27 538
Sum finanskostnader		249 537	99 884
Netto finans		-226 738	-96 327
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-857 560	-1 181 770
Ordinært resultat etter skattekostnad		-857 560	-1 182 192
Årsresultat		-857 560	-1 182 192
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-857 560	-1 182 192
Totalresultat		-857 560	-1 182 192
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4		
Overført fra annen egenkapital	4	-857 560	-1 182 192



Sum overføringer og
disponeringer

-857 560

-1 182 192



Organisasjonsnr: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	16 774	78 074
Sum varige driftsmidler		16 774	78 074
Sum anleggsmidler		16 774	78 074
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 248 044	1 765 795
Fordringer			
Kundefordringer			
		517 265	300 019
Andre kortsiktige fordringer			
	5	315 219	70 566
Sum fordringer		832 484	370 584
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	70 488	100 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		70 488	100 132
Sum omløpsmidler		3 151 016	2 236 511
SUM EIENDELER		3 167 790	2 314 585
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	4, 7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			
	4, 8	1 918 649	1 061 089
Sum opptjent egenkapital		-1 918 649	-1 061 089
Sum egenkapital		-1 018 649	-161 089
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	2 119 766	1 401 668
Sum annen langsiktig gjeld		2 119 766	1 401 668
Sum langsiktig gjeld		2 119 766	1 401 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		329 837	311 786
Leverandørgjeld		707 643	141 237
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		344 201	294 743
Annen kortsiktig gjeld	10	684 991	326 241
Sum kortsiktig gjeld		2 066 672	1 074 006
Sum gjeld		4 186 438	2 475 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 167 790	2 314 585



Organisasjonsnr: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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
Kenneth Hauge Mikalsen
2024-06-11

 BankID Signing
Thomas Steer
2024-06-11

 BankID Signing
Gyvind Reigstad
2024-06-17

Årsregnskap 2023 for Det Bergenske Kaffeselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		10 497 274	6 601 897
Annen driftsinntekt		5 017	0
Sum driftsinntekter		10 502 290	6 601 897
Varekostnad		5 948 039	3 891 459
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-497 180	-12 870
Lønnskostnad	1	3 593 818	2 292 760
Avskrivning av driftsmidler	2	40 581	27 900
Annen driftskostnad	1	2 047 856	1 488 090
Sum driftskostnader		11 133 113	7 687 339
Driftsresultat		-630 822	-1 085 442
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 330	35
Annen finansinntekt		21 469	3 521
Annen rentekostnad		193 697	72 346
Annen finanskostnad		55 840	27 538
Resultat av finansposter		-226 738	-96 327
Resultat før skattekostnad		-857 560	-1 181 770
Skattekostnad på resultat	3	0	422
Resultat		-857 560	-1 182 192
Årsresultat		-857 560	-1 182 192
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	4	857 560	1 182 192
Sum overføringer		-857 560	-1 182 192



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	16 774	78 074
Sum varige driftsmidler		16 774	78 074
Sum anleggsmidler		16 774	78 074
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 248 044	1 765 795
Fordringer			
Kundefordringer		517 265	300 019
Andre kortsiktige fordringer	5	315 219	70 566
Sum fordringer		832 484	370 584
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	70 488	100 132
Sum omløpsmidler		3 151 016	2 236 511
Sum eiendeler		3 167 790	2 314 585



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 8	-1 918 649	-1 061 089
Sum opptjent egenkapital		-1 918 649	-1 061 089
Sum egenkapital		-1 018 649	-161 089
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 119 766	1 401 668
Sum annen langsiktig gjeld		2 119 766	1 401 668
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		329 837	311 786
Leverandørgjeld		707 643	141 237
Skyldig offentlige avgifter		344 201	294 743
Annen kortsiktig gjeld	10	684 991	326 241
Sum kortsiktig gjeld		2 066 672	1 074 006
Sum gjeld		4 186 438	2 475 674
Sum egenkapital og gjeld		3 167 790	2 314 585

Bergen, 11.06.2024
Styret i Det Bergenske Kaffeselskap AS

_____ Thomas Støer styreleder	_____ Kenneth Hauge Mikalsen styremedlem/daglig leder	_____ Øyvind Reigstad styremedlem
-------------------------------------	---	---

Det Bergenske Kaffeselskap AS Side 4



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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	3 042 790	1 907 436
Arbeidsgiveravgift	462 094	301 405
Styrehonorar	48 000	42 000
Pensjonskostnader	66 779	49 148
Andre ytelser	22 155	34 770
Sum	3 641 818	2 334 760

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	108 920
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	26 777
- Avgang i året	76 777
= Anskaffelseskost 31.12.23	58 920
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	42 146
= Bokført verdi 31.12.23	16 774
Årets ordinære avskrivninger	40 581
Økonomisk levetid	0-3 år



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	422
Skattekostnad ordinært resultat	0	422
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-857 560	-1 181 770
Permanente forskjeller	7 619	10 815
Endring i midlertidige forskjeller	30 780	-1 065
Skattepliktig inntekt	-819 161	-1 172 020
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-28 415	2 365	30 780
Fordringer	-3 212	-3 212	0
Sum	-31 626	-847	30 780
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 991 181	-1 172 020	819 161
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 022 808	1 172 867	-849 941
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	900 000	-1 061 089	-161 089
Årets resultat		-857 560	-857 560
Pr 31.12.2023	900 000	-1 918 649	-1 018 649



Note 5 Andre kortsiktige fordringer

I posten andre kortsiktige fordringer inngår en utestående fordring på kr 259 069 til en ansatt. Fordringen har sin opprinnelse i at den ansatte fikk over tid utbetalt forskudd som var større enn lønn til utbetaling etter forskuddstrekk. Det overskytende beløpet som ikke ville la seg trekke ved lønnskjøring ble så ført mot fordring hos den ansatte.

Selskapet og den ansatte er i 2024 kommet til enighet om å avslutte arbeidsforholdet. Fordringen blir til dels ført mot skyldige feriepenger til den ansatte, og dels innberettet som bonus.

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 70 488 pr. 31.12.2023. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2023 utgjorde kr 70 488.

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Det Bergenske Kaffeselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,00	900 000
Sum	900		900 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Mikalsen Invest AS	600	66,7
Glad Kaffenørd AS	300	33,3
Totalt antall aksjer	900	100,0

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Til tross for negativ egenkapital ved årsslutt 2022 og 2023, bekreftes forutsetningen om fortsatt drift. Dette begrunnes gjennom at selskapet er i 2024 tilført kapital på kr 350 000 fra aksjonærer, det er innvilget avdragsfrihet på samtlige innovasjonslån fra banken i 12 måneder, samt at det er innført ytterligere kostnadsbesparende tiltak. Tiltak som er innført i 2023 og 2024 består av nedbemanning og generelle kostnadskutt som anses som nødvendig for videre drift i selskapet. Aksjonærene i selskapet er også kommet til enighet om at selskapet skal kontinuerlig vurdere kostnadskutt og nedbemanning videre etter behov. I 2023 har selskapet lyktes med å øke omsetningen sin, og skal nå rette fokus mot å kostnadsbesparelse.

Styret besluttet enstemming at selskapet skal fortsette driften og at egenkapitalen per dags dato er forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten.



Note 9 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en gjeld til kredittinstitusjoner på kr 2 119 766 pr. 31.12.2023. Kredittinstitusjoner har panterett i i selskapets varelager, driftstillbehør og factoringavtale. Videre er også Innovasjon Norge, Kenneth Hauge Mikalsen og Øyvind Reigstad registrert som kausjonist.

Note 10 Annen kortsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.2023 en kortsiktig gjeld på kr 215 000 til daglig leder og kr 80 000 til styremedlem. Lånene er rentefrie og nedbetales ved tilgjengelig likviditet i selskapet.