



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

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, 03.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		516 018	354 256
Sum inntekter		516 018	354 256
Kostnader			
Varekostnad		208 500	141 404
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		66 431	66 430
Annen driftskostnad		170 959	67 112
Sum kostnader		445 890	274 946
Driftsresultat		70 128	79 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 936	86
Sum finansinntekter		4 936	86
Annen rentekostnad		9 504	10 798
Annen finanskostnad		441	0
Sum finanskostnader		-9 945	-10 798
Netto finans		-5 010	-10 712
Resultat før skattekostnad		65 119	68 598
Skattekostnad	1, 2	14 323	4 444
Årsresultat		50 796	64 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	15 069
Annen egenkapital		50 796	49 085
Sum overføringer og disponeringer		50 796	64 154



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	12 732	5 506
Sum immaterielle eiendeler		12 732	5 506
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	67 875	131 178
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	8 600	11 728
Sum varige driftsmidler		76 475	142 906
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		89 208	148 412
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 382	181 690
Sum varer		31 382	181 690
Fordringer			
Kundefordringer		34 092	101 267
Andre kortsiktige fordringer		0	8 574
Sum fordringer		34 092	109 841
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum omløpsmidler		430 644	309 451
SUM EIENDELER		519 851	457 864



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	99 881	49 085
Sum opptjent egenkapital		99 881	49 085
Sum egenkapital		129 881	79 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	344 618	363 810
Sum annen langsiktig gjeld		344 618	363 810
Sum langsiktig gjeld		344 618	363 810
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 898	3 685
Betalbar skatt	1, 2	21 549	9 950
Skyldige offentlige avgifter		14 632	1 334
Kortsiktig konserngjeld	5	274	0
Sum kortsiktig gjeld		45 353	14 969
Sum gjeld		389 971	378 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		519 851	457 864



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 352483

Enheten

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

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2024

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, 11.04.2024

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: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		516 018	354 256
Sum inntekter		516 018	354 256
Kostnader			
Varekostnad		208 500	141 404
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		66 431	66 430
Annen driftskostnad		170 959	67 112
Sum kostnader		445 890	274 946
Driftsresultat		70 128	79 310
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 936	86
Sum finansinntekter		4 936	86
Annen rentekostnad		9 504	10 798
Annen finanskostnad		441	0
Sum finanskostnader		-9 945	-10 798
Netto finans		-5 010	-10 712
Resultat før skattekostnad		65 119	68 598
Skattekostnad	1, 2	14 323	4 444
Årsresultat		50 796	64 154
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		0	15 069
Annen egenkapital		50 796	49 085
Sum overføringer og disponeringer		50 796	64 154



Organisasjonsnr: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	12 732	5 506
Sum immaterielle eiendeler		12 732	5 506
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	67 875	131 178
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	8 600	11 728
Sum varige driftsmidler		76 475	142 906
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		89 208	148 412
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 382	181 690
Sum varer		31 382	181 690
Fordringer			
Kundefordringer		34 092	101 267
Andre kortsiktige fordringer		0	8 574
Sum fordringer		34 092	109 841
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum omløpsmidler		430 644	309 451
SUM EIENDELER		519 851	457 864

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	99 881	49 085
Sum opptjent egenkapital		99 881	49 085
Sum egenkapital		129 881	79 085
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	344 618	363 810
Sum annen langsiktig gjeld		344 618	363 810
Sum langsiktig gjeld		344 618	363 810
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 898	3 685
Betalbar skatt	1, 2	21 549	9 950
Skyldige offentlige avgifter		14 632	1 334
Kortsiktig konserngjeld	5	274	0
Sum kortsiktig gjeld		45 353	14 969
Sum gjeld		389 971	378 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		519 851	457 864



Organisasjonsnr: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum Beløp

**Note**

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	332151.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	332151.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	255676.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	76475.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	66431.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler**Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp****Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse****Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler****Note**

5

Konsern, tilknyttet selskap m.v.**Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden****Konsernregnskap**

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn**Forretningskontor for morselskapet**

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld****Fordringer**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	16.00



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Annen langsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
344618.00 363810.00

Kortsiktig gjeld

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets
274.00 0.00

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsoppgjør for

POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

919588810

01.01.2023 - 31.12.2023

Innhold	Side
Resultatregnskap	2
Eiendeler	3
Egenkapital og gjeld	4
Noter	5
Generalforsamling	8



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		516 018	354 256
Sum driftsinntekter		516 018	354 256
Driftskostnader			
Varekostnad		-208 500	-141 404
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-66 431	-66 430
Annen driftskostnad		-170 959	-67 112
Sum driftskostnader		-445 890	-274 946
Driftsresultat		70 128	79 310
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 936	86
Sum finansinntekter		4 936	86
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-9 504	-10 798
Annen finanskostnad		-441	0
Sum finanskostnader		-9 945	-10 798
Netto finans		-5 010	-10 712
Resultat før skattekostnad		65 119	68 598
Skattekostnad	1, 2	-14 323	-4 444
Årsresultat		50 796	64 154
Overføringer			
Annen egenkapital		50 796	49 085
Udekket tap		0	15 069
Sum overføringer		50 796	64 154



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	12 732	5 506
Sum immaterielle eiendeler		12 732	5 506
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	67 875	131 178
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	8 600	11 728
Sum varige driftsmidler		76 475	142 906
Sum anleggsmidler		89 208	148 412
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 382	181 690
Sum varer		31 382	181 690
Fordringer			
Kundefordringer		34 092	101 267
Andre kortsiktige fordringer		0	8 574
Sum fordringer		34 092	109 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum omløpsmidler		430 644	309 451
SUM EIENDELER		519 851	457 864

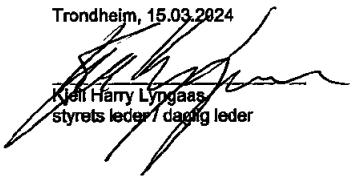


POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Oppført egenkapital			
Annen egenkapital	4	99 881	49 085
Sum oppført egenkapital		99 881	49 085
Sum egenkapital		129 881	79 085
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konsemsgjeld	5	344 618	363 810
Sum annen langsiktig gjeld		344 618	363 810
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 898	3 685
Betalbar skatt	1, 2	21 549	9 950
Skyldige offentlige avgifter		14 632	1 334
Kortsiktig konsemsgjeld	5	274	0
Sum kortsiktig gjeld		45 353	14 969
Sum gjeld		389 971	378 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		519 851	457 864

Trondheim, 15.03.2024


Kjell Harry Lyngaa
styrets leder / daglig leder



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Noter

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.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

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

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:

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

Leieavtaler er ikke balanseført.

Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	21 549	9 950
Formueskatt	0	-5 506
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-7 226	0
Skattekostnad	14 323	4 444
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	65 119	68 598
Permanente forskjeller	-12	29
+/- Endring i midlertidige forskjeller	32 844	-48 431
Skattepliktig inntekt	97 951	20 196
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	21 549	9 950
Sum betalbar skatt i balansen	21 549	9 950

Note 2 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-25 030	-57 873	32 844
Netto forskjeller	-25 030	-57 873	32 844
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 030	0	25 030
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-57 873	57 873
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-5 506	-12 732	7 226

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	332 151
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	332 151
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-255 676
Balanseført verdi per 31.12.	76 475
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	66 431

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	30 000	49 085	79 085
Årsresultat	0	50 796	50 796
Egenkapital 31.12.2023	30 000	99 881	129 881



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	16

Annen langsiktig gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	344 618	363 810

Kortsiktig gjeld

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	274	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		516 018	354 256
Sum driftsinntekter		516 018	354 256
Driftskostnader			
Varekostnad		-208 500	-141 404
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-66 431	-66 430
Annen driftskostnad		-170 959	-67 112
Sum driftskostnader		-445 890	-274 946
Driftsresultat		70 128	79 310
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		4 936	86
Sum finansinntekter		4 936	86
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-9 504	-10 798
Annen finanskostnad		-441	0
Sum finanskostnader		-9 945	-10 798
Netto finans		-5 010	-10 712
Resultat før skattekostnad		65 119	68 598
Skattekostnad	1, 2	-14 323	-4 444
Årsresultat		50 796	64 154
Overføringer			
Annen egenkapital		50 796	49 085
Udekket tap		0	15 069
Sum overføringer		50 796	64 154



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1, 2	12 732	5 506
Sum immaterielle eiendeler		12 732	5 506
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	67 875	131 178
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	8 600	11 728
Sum varige driftsmidler		76 475	142 906
Sum anleggsmidler		89 208	148 412
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		31 382	181 690
Sum varer		31 382	181 690
Fordringer			
Kundefordringer		34 092	101 267
Andre kortsiktige fordringer		0	8 574
Sum fordringer		34 092	109 841
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 170	17 920
Sum omløpsmidler		430 644	309 451
SUM EIENDELER		519 851	457 864



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	99 881	49 085
Sum opptjent egenkapital		99 881	49 085
Sum egenkapital		129 881	79 085
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	5	344 618	363 810
Sum annen langsiktig gjeld		344 618	363 810
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		8 898	3 685
Betalbar skatt	1, 2	21 549	9 950
Skyldige offentlige avgifter		14 632	1 334
Kortsiktig konserngjeld	5	274	0
Sum kortsiktig gjeld		45 353	14 969
Sum gjeld		389 971	378 779
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		519 851	457 864

Trondheim, 15.03.2024

Kjell Harry Lyngaas
styrets leder / daglig leder



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Noter

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.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

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

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:

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

Leieavtaler er ikke balanseført.

Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskosnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	21 549	9 950
Formueskatt	0	-5 506
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	-7 226	0
Skattekostnad	14 323	4 444
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	65 119	68 598
Permanente forskjeller	-12	29
+/- Endring i midlertidige forskjeller	32 844	-48 431
Skattepliktig inntekt	97 951	20 196
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	21 549	9 950
Sum betalbar skatt i balansen	21 549	9 950

Note 2 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-25 030	-57 873	32 844
Netto forskjeller	-25 030	-57 873	32 844
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	25 030	0	25 030
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	-57 873	57 873
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-5 506	-12 732	7 226

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	332 151
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	332 151
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-255 676
Balanseført verdi per 31.12.	76 475
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	66 431

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	49 085	79 085
Årsresultat	0	50 796	50 796
Egenkapital 31.12.2023	30 000	99 881	129 881



POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
919 588 810

Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	16

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	344 618	363 810

Kortsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	274	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.