



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 247 144
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC COFFEE & TEA COMPANY AS
Forretningsadresse: Industrivegen 35
2072 DAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: KULERAMMA REGNSKAP AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.08.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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

Brønnøysundregistrene Årsregnskap regnskapsåret 2018 for 982247144

Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 128 761	4 012 815
Annen driftsinntekt		62 219	2 197
Sum inntekter		3 190 980	4 015 012
Kostnader			
Varekostnad		1 631 628	2 183 693
Lønnskostnad	3	1 168 917	1 173 909
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	33 600	22 400
Annen driftskostnad	3	915 980	890 925
Sum kostnader		3 750 125	4 270 927
Driftsresultat		-559 145	-255 915
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 096	11 563
Annen finansinntekt		2 054	16 113
Sum finansinntekter		3 151	27 676
Annen rentekostnad		79 728	64 141
Annen finanskostnad		27 997	63 884
Sum finanskostnader		107 725	128 025
Netto finans		-104 574	-100 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-663 719	-356 264
Skattekostnad på ordinært resultat	1		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-663 719	-356 264
Årsresultat	6	-663 719	-356 264
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-663 719	-356 264
Totalresultat		-663 719	-356 264



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-663 719	-356 264
Sum overføringer og disponeringer		-663 719	-356 264



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	112 000	145 600
Sum varige driftsmidler	2	112 000	145 600
Sum anleggsmidler		112 000	145 600
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 185 104	1 237 543
Fordringer			
Kundefordringer		114 654	64 954
Andre fordringer		24 760	-507
Sum fordringer		139 414	64 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	15 011	12 398
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		15 011	12 398
Sum omløpsmidler		1 339 529	1 314 389
SUM EIENDELER		1 451 529	1 459 989

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	5	320 000	320 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		300 000	
Sum innskutt egenkapital		620 000	320 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-324 764	-324 764
Udekket tap		979 291	315 572
Sum opptjent egenkapital		-1 304 055	-640 336
Sum egenkapital	6	-684 055	-320 336
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		225 939	157 181
Øvrig langsiktig gjeld		530 918	78 292
Sum annen langsiktig gjeld		756 857	235 473
Sum langsiktig gjeld		756 857	235 473
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		750 564	914 854
Betalbar skatt	1		
Skyldige offentlige avgifter		225 603	179 311
Annen kortsiktig gjeld		402 560	450 686
Sum kortsiktig gjeld		1 378 727	1 544 851
Sum gjeld		2 135 584	1 780 324
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 451 529	1 459 989



Fürusethgata 10
2050 Jessheim
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nordic Coffee & Tea Company AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nordic Coffee & Tea Company AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 at selskapet har pådratt seg et tap på kr 663 719 i regnskapsåret 2018, og at selskapets egenkapital i sin helhet er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god



revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, som ble avgitt ved utløp av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Jessheim, 22. august 2019
BDO AS

Elisabeth Moum
Registrert revisor

Perimed Dokumentnr: QOKT0-CQYGV-PAM32-4VZ3U-EG4WB-650UJ



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Elisabeth Moum

Partner

På vegne av: BDO

Serienummer: 9578-5999-4-1980801

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-08-23 08:39:22Z



Penneo Dokumentnøkkel: Q0K10-CQYCW-PAM32-4VZ3U-EG4WB-65CUJ

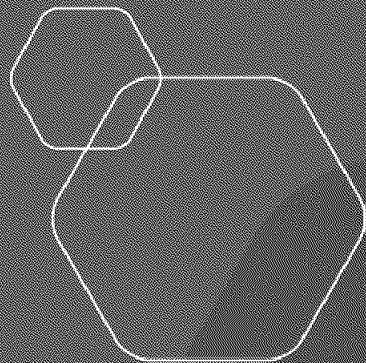
Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

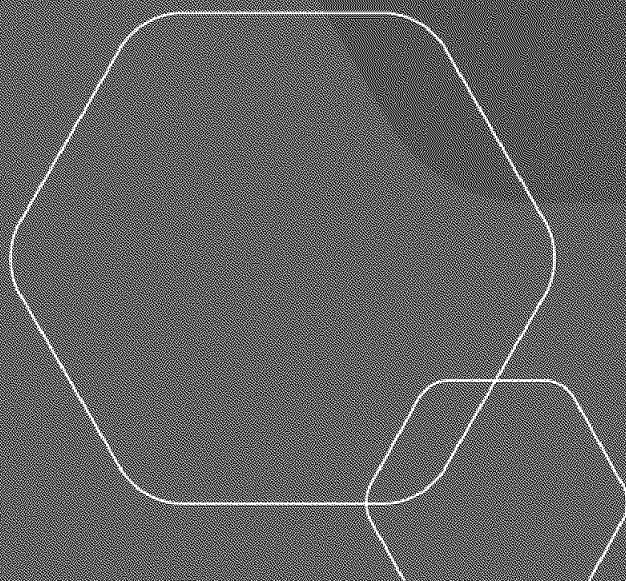
Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2018
Nordic Coffee & Tea Company AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 982 247 144



RESULTATREGNSKAP

NORDIC COFFEE & TEA COMPANY AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 128 761	4 012 815
Annen driftsinntekt		62 219	2 197
Sum driftsinntekter		3 190 980	4 015 012
Varekostnad		1 631 628	2 183 693
Lønnskostnad	3	1 168 917	1 173 909
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	33 600	22 400
Annen driftskostnad	3	915 980	890 925
Sum driftskostnader		3 750 125	4 270 927
Driftsresultat		-559 145	-255 915
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		1 096	11 563
Annen finansinntekt		2 054	16 113
Annen rentekostnad		79 728	64 141
Annen finanskostnad		27 997	63 884
Resultat av finansposter		-104 574	-100 349
Ordinært resultat før skattekostnad		-663 719	-356 264
Ordinært resultat		-663 719	-356 264
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	-663 719	-356 264
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		663 719	356 264
Sum overføringer		-663 719	-356 264



BALANSE

NORDIC COFFEE & TEA COMPANY AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	112 000	145 600
Sum varige driftsmidler	2	112 000	145 600
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		112 000	145 600
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		1 185 104	1 237 543
FORDRINGER			
Kundefordringer		114 654	64 954
Andre kortsiktige fordringer		24 760	-507
Sum fordringer		139 414	64 448
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	15 011	12 398
Sum omløpsmidler		1 339 529	1 314 389
Sum eiendeler		1 451 529	1 459 989



BALANSE

NORDIC COFFEE & TEA COMPANY AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	320 000	320 000
Annen innskutt egenkapital		300 000	0
Sum innskutt egenkapital		620 000	320 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	7	-324 764	-324 764
Udekket tap		-979 291	-315 572
Sum opptjent egenkapital		-1 304 055	-640 336
Sum egenkapital	6	-684 055	-320 336
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		225 939	157 181
Øvrig langsiktig gjeld		530 918	78 292
Sum annen langsiktig gjeld		756 857	235 473
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		750 564	914 854
Skyldig offentlige avgifter		225 603	179 311
Annen kortsiktig gjeld		402 560	450 686
Sum kortsiktig gjeld		1 378 727	1 544 851
Sum gjeld		2 135 584	1 780 324
Sum egenkapital og gjeld		1 451 529	1 459 989

19.08.2019

Styret i Nordic Coffee & Tea Company AS

Roy Arne Oskarsen
styreleder/daglig leder



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 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-663 719	-356 264
Permanente forskjeller	51 390	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 957	0
Skattepliktig inntekt	-609 373	-356 264
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	14 963	17 920	2 957
Sum	14 963	17 920	2 957
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 227 924	-618 551	609 373
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-1 212 961	-600 631	612 330
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-266 851	-138 145	128 706

Note 2 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	168 000	168 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	168 000	168 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	56 000	56 000
= Bokført verdi 31.12.18	112 000	112 000
Årets ordinære avskrivninger	33 600	33 600
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	975 688	993 920
Arbeidsgiveravgift	162 068	148 213
Pensjonskostnader	13 263	15 001
Andre ytelser	17 898	16 775
Sum	1 168 917	1 173 909

Selskapet har i 2018 sysselsatt 3 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder
Lønn	508 744
Annen godtgjørelse	40 151
Sum	548 895

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 46 925.



Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 11 959.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I NORDIC COFFEE & TEA COMPANY AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	32 000	10,00	320 000
Sum	32 000		320 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Roy Arne Oskarsen	32 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	32 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Roy Arne Oskarsen	styreleder/daglig leder	32 000

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	320 000	0	0	-640 336	-320 336
Pr 01.01.2018	320 000	0	0	-640 336	-320 336
Årets resultat				-663 719	-663 719
Ikke registrert AK	300 000			0	300 000
Pr 31.12.2018	620 000	0	0	-1 304 055	-684 055

Note 7 Fortsatt drift

Resultatet for 2018 viser et underskudd på kr. 663 719 etter skatt, mot kr. 356 264 i 2017. Soliditeten og likviditeten er anstrengt og egenkapitalen er tapt, egenkapitalen ble styrket på slutten av 2018 med Kr. 100.000 i ny aksjekapital samt Kr. 200.000 i overkursfond.

Selskapet har hatt et delvis turbulent år med negativt resultat som skyldes tap/konkurser i kundemassen og for høye driftskostnader men har foretatt grep for å rette opp dette.

Selskapets produkter nå godt posisjonert i markedet mot riktige kundesegmenter, noe som vil gi positive resultater og økt omsetning på sikt.

Pappkrus og kaffe vokser stadig i omsetning og samtidig ser vi en økning i konsulentbetjening av kunder, med kurs og gjennomgang av kundens drift. Dette er meget positivt, og tyder på at selskapet har fått et godt navn i markedet.

Det forventes at omsetningen for 2019 blir noe høyere enn for 2018.

Selskapet har nå tatt ulike grep ved noe redusert varebeholdning, økt dekningsbidrag og økt omsetning som en følge av gjennomført omstrukturering. Blant annet med ny Regnskapsfører og nye basis systemer som vil bidra til bedre oversikt og likviditet, samt en mer strømlinjeformet produktportefølje og sterkt reduserte driftskostnader.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet. Styret vil aktivt jobbe for å styrke egenkapitalen ytterligere i 2019, og har identifisert mulige samarbeidspartnere/investorer på dette området.