



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 709 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOSS KAFEDRIFT AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 25
5705 VOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Egil Mørkve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 20.04.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 613 020	3 184 666
Annen driftsinntekt		56 059	3 414
Sum inntekter	16	2 669 079	3 188 080
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		11 487	32 859
Varekostnad		756 612	1 020 090
Lønnskostnad	1	1 002 357	1 514 144
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	24 259	24 259
Annen driftskostnad	5	880 293	924 207
Sum kostnader		2 675 007	3 515 559
Driftsresultat	15	-5 928	-327 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		3	19
Annen finansinntekt			4 029
Sum finansinntekter		3	4 048
Annan rentekostnad		10 866	9 417
Sum finanskostnader		10 866	9 417
Netto finans		-10 863	-5 369
Ordinært resultat før skattekostnad		-16 791	-332 848
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-3 694	-72 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 097	-260 721
Årsresultat		-13 097	-260 721
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-13 097	-260 721
Sum overføringer og disponeringar		-13 097	-260 721



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	9	217 577	213 883
Sum immaterielle egedelar		217 577	213 883
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	40 027	64 286
Sum varige driftsmiddel		40 027	64 286
Sum anleggsmiddel		257 604	278 169
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		36 230	47 717
Sum varer		36 230	47 717
Krav			
Kundefordringer	10, 14	59 767	285
Andre fordringer		106 345	220 195
Sum krav		166 112	220 480
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	48 670	35 917
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		48 670	35 917
Sum omløpsmiddel		251 012	304 114
SUM EIGEDELAR		508 616	582 283
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	12	2 214	2 214
Annan innskoten egenkapital	12	135 734	135 734
Sum innskoten egenkapital		237 948	237 948
Opptent egenkapital			
Udekt tap	12	303 087	289 990
Sum opptent egenkapital		-303 087	-289 990
Sum egenkapital	12	-65 139	-52 042
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	106 890	67 003
Leverandørgjeld		161 740	286 560
Skyldige offentlige avgifter		126 804	152 503
Annen kortsiktig gjeld		178 321	128 259
Sum kortsiktig gjeld		573 755	634 325
Sum gjeld		573 755	634 325
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		508 616	582 283
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Pantstillinger		500 000	500 000



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 199309

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 709 782
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VOSS KAFEDRIFT AS
Forretningsadresse: Hardangervegen 25
5705 VOSS

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Egil Mørkve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 14.04.2021

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: 987 709 782
VOSS KAFEDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 613 020	3 184 666
Annen driftsinntekt		56 059	3 414
Sum inntekter	16	2 669 079	3 188 080
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilverking og ferdig tilverka varer		11 487	32 859
Varekostnad		756 612	1 020 090
Lønnskostnad	1	1 002 357	1 514 144
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	24 259	24 259
Annen driftskostnad	5	880 293	924 207
Sum kostnader		2 675 007	3 515 559
Driftsresultat	15	-5 928	-327 479
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		3	19
Annen finansinntekt			4 029
Sum finansinntekter		3	4 048
Annan rentekostnad		10 866	9 417
Sum finanskostnader		10 866	9 417
Netto finans		-10 863	-5 369
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-3 694	-72 127
Ordinært resultat etter skattekostnad		-13 097	-260 721
Årsresultat		-13 097	-260 721
Overføringer og disponeringar			
Udekt tap		-13 097	-260 721
Sum overføringer og disponeringar		-13 097	-260 721



Organisasjonsnr: 987 709 782
VOSS KAFEDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	9	217 577	213 883
Sum immaterielle egedelar		217 577	213 883
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	40 027	64 286
Sum varige driftsmiddel		40 027	64 286
Sum anleggsmiddel		257 604	278 169
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer		36 230	47 717
Sum varer		36 230	47 717
Krav			
Kundefordringer	10, 14	59 767	285
Andre fordringer		106 345	220 195
Sum krav		166 112	220 480
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	48 670	35 917
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		48 670	35 917
Sum omløpsmiddel		251 012	304 114
SUM EIGEDELAR		508 616	582 283
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	100 000	100 000
Overkurs	12	2 214	2 214
Annan innskoten eigenkapital	12	135 734	135 734
Sum innskoten eigenkapital		237 948	237 948
Opptent eigenkapital			



Udekt tap	12	303 087	289 990
Sum opptent egenkapital		-303 087	-289 990
Sum egenkapital	12	-65 139	-52 042
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	106 890	67 003
Leverandørgjeld		161 740	286 560
Skyldige offentlige avgifter		126 804	152 503
Annen kortsiktig gjeld		178 321	128 259
Sum kortsiktig gjeld		573 755	634 325
Sum gjeld		573 755	634 325
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		508 616	582 283
POSTAR UTANOM BALANSEN			
Pantstillinger		500 000	500 000



Organisasjonsnr: 987 709 782
VOSS KAFEDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Rekneskapsprinsipp
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerheit om vidare drift?: Nei

Note
6

Tal på aksjar og aksjeeigarar

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjar</u>	<u>Pålydande</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeigare - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eigarpart</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Mørkve, Egil (Daglig leder, Styreleder)	100.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eigarpart</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytingar

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	861193.00	1303856.00
<u>Arbeidsgivaravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	115483.00	185908.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		799.00
<u>Andre ytingar</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25681.00	23581.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1002357.00	1514144.00

Note



3

Ytingar til leiande personer

Ytingar til dagleg leiar

<u>Ytingar</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.plikt</u>	<u>Andre godtgj.</u>
			4392.00

Note

3

Ytingar til andre leiande personer

Note

5

Ytingar til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Verksemda har hatt følgjende tal på årsverk:

4.00

Note

2

Obligatorisk tenestepensjon

Er verksemda pliktig til å ha tenestepensjonsordning etter lov: Ja

Oppfyller pensjonsordninga krava etter lov: Ja

Note

4

Lån og sikkerheitsstilling til leiande personar

Er det gitt lån eller sikkerheitsstilling til leiande personar: Nei



Noter 2020

VOSS KAFEDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	861 193	1 303 856
Arbeidsgiveravgift	115 483	185 908
Pensjonskostnader		799
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	25 681	23 581
Sum	1 002 357	1 514 144

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	0	0	4 392

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mørkve, Egil (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 357 239
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 357 239
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(1 292 953)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 317 212)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	40 027
Årets avskrivninger	(24 259)
Økonomisk levetid	3 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(16 791)	(332 848)
+/- Permanente forskjeller		5 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(238)	(5 221)
Årets skattegrunnlag	(17 029)	(333 069)
+/- Endring i utsatt skatt	(3 694)	(72 127)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(3 694)	(72 127)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(44 506)	(44 268)	(238)
Skattemessig fremførbart underskudd	(927 684)	(944 713)	17 029
Sum midlertidige forskjeller	(972 189)	(988 981)	16 791
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	(213 882)	(217 576)	3 694

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	57	285
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	57	285

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 43 665. Skyldig skattetrekk er kr 39 871.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	2 214	135 734	(289 990)	(52 042)
Årets resultat				(13 097)	(13 097)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	2 214	135 734	(303 087)	(65 139)



Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	107 227	74 732
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	107 227	74 732
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	76 257	112 003
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Note 14 - Fortsatt drift

Det har gjennom 2020 vært en vesentlig reduksjon i permanent timeforbruk og kostnader uavhengig av perioden med nedstenging i mars og april 2020. Denne reduksjonen vil bidra til en positiv normaldrift. Forutsetningen for fortsatt drift er dermed tilstede.

Note 15 - Hendelser etter balansedagen

På tidspunkt for avleggelse av årsregnskapet står verden midt i en alvorlig global Koronavirus-pandemi, som vi ennå ikke ser alle konsekvensene av. Voss Kafedrift AS har ikke erfaring med noe som kan sammenlignes med dette, men konsekvensene overvåkes nøye, og relevante tiltak iverksettes der det er mulig. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, da man har tillit til at norske myndigheter vil legge til rette for at levedyktige bedrifter vil overleve krisen.

Note 16 - Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt kr 59.410,- i offentlig tilskudd fra kompensasjonsordningen fra staten til dekning av faste utgifter. Tilskuddene ble periodisert på de periodene det gjaldt for. Tilskuddene ble bokført etter bruttometoden.