



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 6
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Carl Eugen Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 18.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 986 045	4 347 409
Annen driftsinntekt		9 910	6 085
Sum inntekter		4 995 955	4 353 494
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		9 405	1 500
Varekostnad		1 573 953	1 393 574
Lønnskostnad	1	1 909 548	1 751 031
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 605	14 220
Annen driftskostnad	1	886 557	1 044 623
Sum kostnader		4 403 067	4 204 948
Driftsresultat		592 888	148 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			502
Sum finansinntekter			502
Annen rentekostnad			364
Sum finanskostnader			364
Netto finans			138
Ordinært resultat før skattekostnad		592 888	148 684
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 414	32 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		460 474	115 832
Årsresultat		460 474	115 832
Årsresultat etter minoritetsinteresser		460 474	115 832
Totalresultat		460 474	115 832



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		460 474	115 832
Sum overføringer og disponeringer		460 474	115 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	47 600	14 213
Sum varige driftsmidler	3	47 600	14 213
Sum anleggsmidler		47 600	14 213
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	47 529	56 934
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	6 996	6 996
Sum fordringer		6 996	6 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 100 294	1 437 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 100 294	1 437 750
Sum omløpsmidler		2 154 819	1 501 680
SUM EIENDELER		2 202 419	1 515 893
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum opptjent egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum egenkapital	6	1 594 106	1 133 633
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 614	103 677
Betalbar skatt	7	132 414	32 852
Skyldig offentlige avgifter		177 097	87 199
Annen kortsiktig gjeld		180 188	158 533
Sum kortsiktig gjeld		608 313	382 261
Sum gjeld		608 313	382 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 202 419	1 515 893



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 755576

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 6
5006 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Carl Eugen Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.07.2022



Organisasjonsnr: 914 217 768
BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 986 045	4 347 409
Annen driftsinntekt		9 910	6 085
Sum inntekter		4 995 955	4 353 494
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		9 405	1 500
Varekostnad		1 573 953	1 393 574
Lønnskostnad	1	1 909 548	1 751 031
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 605	14 220
Annen driftskostnad	1	886 557	1 044 623
Sum kostnader		4 403 067	4 204 948
Driftsresultat		592 888	148 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			502
Sum finansinntekter			502
Annen rentekostnad			364
Sum finanskostnader			364
Netto finans			138
Ordinært resultat før skattekostnad		592 888	148 684
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 414	32 852
Ordinært resultat etter skattekostnad		460 474	115 832
Årsresultat		460 474	115 832
Årsresultat etter minoritetsinteresser		460 474	115 832
Totalresultat		460 474	115 832
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		460 474	115 832
Sum overføringer og disponeringer		460 474	115 832





Organisasjonsnr: 914 217 768
BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	47 600	14 213
Sum varige driftsmidler	3	47 600	14 213
Sum anleggsmidler		47 600	14 213
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	47 529	56 934
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
	1	6 996	6 996
Sum fordringer		6 996	6 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	4	2 100 294	1 437 750
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 100 294	1 437 750
Sum omløpsmidler		2 154 819	1 501 680
SUM EIENDELER		2 202 419	1 515 893
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum opptjent egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum egenkapital	6	1 594 106	1 133 633
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 614	103 677
Betalbar skatt	7	132 414	32 852
Skyldig offentlige avgifter		177 097	87 199
Annen kortsiktig gjeld		180 188	158 533
Sum kortsiktig gjeld		608 313	382 261
Sum gjeld		608 313	382 261
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 202 419	1 515 893



Organisasjonsnr: 914 217 768
BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP

2021

Bergen Kaffebrenneri Servering AS

Organisasjonsnummer: 914 217 768



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 986 045	4 347 409
Annen driftsinntekt		9 910	6 085
Sum driftsinntekter		4 995 955	4 353 494
Varekostnad		1 573 953	1 393 574
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		9 405	1 500
Lønnskostnad	1	1 909 548	1 751 031
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 605	14 220
Annen driftskostnad	1	886 557	1 044 623
Sum driftskostnader		4 403 067	4 204 948
Driftsresultat		592 888	148 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	502
Annen rentekostnad		0	364
Resultat av finansposter		0	138
Ordinært resultat før skattekostnad		592 888	148 684
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 414	32 852
Ordinært resultat		460 474	115 832
Årsresultat		460 474	115 832
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		460 474	115 832
Sum overføringer		460 474	115 832



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	47 600	14 213
Sum varige driftsmidler	3	47 600	14 213
Sum anleggsmidler		47 600	14 213
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	47 529	56 934
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	6 996	6 996
Sum fordringer		6 996	6 996
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 100 294	1 437 750
Sum omløpsmidler		2 154 819	1 501 680
Sum eiendeler		2 202 419	1 515 893
Bergen Kaffebrenneri Servering AS		Side 3	



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum opptjent egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum egenkapital	6	1 594 106	1 133 633
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 614	103 677
Betalbar skatt	7	132 414	32 852
Skyldig offentlige avgifter		177 097	87 199
Annen kortsiktig gjeld		180 188	158 533
Sum kortsiktig gjeld		608 313	382 261
Sum gjeld		608 313	382 261
Sum egenkapital og gjeld		2 202 419	1 515 893
Bergen, 30.06.2022 Styret i Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
<hr/> Carl Eugen Johannessen styreleder			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS		Side 4	



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 639 218	1 503 123
Arbeidsgiveravgift	235 719	210 780
Pensjonskostnader	8 430	19 250
Andre ytelser	26 181	17 878
Sum	1 909 548	1 751 031

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 4.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 478 715. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt vekk revisjon.

Mellomværende ansatte/personlige eiere

Av selskapets kortsiktige gjeld utgjør kr 14 035 mellomværende med personlige eiere.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri Servering AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	78	78,0	78,0
Henriette Ring	10	10,0	10,0
Kenneth Rasmussen	10	10,0	10,0
Anette Friedrich Johannessen	2	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	78
Totalt antall aksjer		78



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	166 619	166 619
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	56 992	56 992
= Anskaffelseskost 31.12.21	223 611	223 611
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	176 011	176 011
= Bokført verdi 31.12.21	47 600	47 600
Årets ordinære avskrivninger	23 605	23 605
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 4 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 100 658 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 60 908.

Note 5 Varelager

	2021	2020
Opptalt verdi per 31.12	47 529	56 934
Regnskapsmessig verdi	47 529	56 934

Selskapets varelager er bokført til anskaffelseskost redusert for ukurans i tråd med forventet salgsverdi.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	0	1 033 633	1 133 633
Endring egenkapital				0
Årets resultat			460 474	460 474
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	1 494 106	1 594 106



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	132 414	32 852
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	132 414	32 852
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	592 888	148 684
Permanente forskjeller	9 969	147
Endring i midlertidige forskjeller	-972	496
Skattepliktig inntekt	601 884	149 327
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	132 414	32 852
Sum betalbar skatt i balansen	132 414	32 852

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-39 712	-40 684	-972
Sum	-39 712	-40 684	-972
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	39 712	40 684	972
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



ÅRSREGNSKAP

2021

Bergen Kaffebrenneri Servering AS

Organisasjonsnummer: 914 217 768



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 986 045	4 347 409
Annen driftsinntekt		9 910	6 085
Sum driftsinntekter		4 995 955	4 353 494
Varekostnad		1 573 953	1 393 574
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		9 405	1 500
Lønnskostnad	1	1 909 548	1 751 031
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 605	14 220
Annen driftskostnad	1	886 557	1 044 623
Sum driftskostnader		4 403 067	4 204 948
Driftsresultat		592 888	148 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	502
Annen rentekostnad		0	364
Resultat av finansposter		0	138
Ordinært resultat før skattekostnad		592 888	148 684
Skattekostnad på ordinært resultat	7	132 414	32 852
Ordinært resultat		460 474	115 832
Årsresultat		460 474	115 832
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		460 474	115 832
Sum overføringer		460 474	115 832



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	47 600	14 213
Sum varige driftsmidler	3	47 600	14 213
Sum anleggsmidler		47 600	14 213
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5	47 529	56 934
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	6 996	6 996
Sum fordringer		6 996	6 996
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 100 294	1 437 750
Sum omløpsmidler		2 154 819	1 501 680
Sum eiendeler		2 202 419	1 515 893
Bergen Kaffebrenneri Servering AS		Side 3	



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum opptjent egenkapital		1 494 106	1 033 633
Sum egenkapital	6	1 594 106	1 133 633
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 614	103 677
Betalbar skatt	7	132 414	32 852
Skyldig offentlige avgifter		177 097	87 199
Annen kortsiktig gjeld		180 188	158 533
Sum kortsiktig gjeld		608 313	382 261
Sum gjeld		608 313	382 261
Sum egenkapital og gjeld		2 202 419	1 515 893
Bergen, 30.06.2022 Styret i Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
<hr/> Carl Eugen Johannessen styreleder			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS		Side 4	



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 639 218	1 503 123
Arbeidsgiveravgift	235 719	210 780
Pensjonskostnader	8 430	19 250
Andre ytelser	26 181	17 878
Sum	1 909 548	1 751 031

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 4.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 478 715. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt vekk revisjon.

Mellomværende ansatte/personlige eiere

Av selskapets kortsiktige gjeld utgjør kr 14 035 mellomværende med personlige eiere.

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri Servering AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,0	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	78	78,0	78,0
Henriette Ring	10	10,0	10,0
Kenneth Rasmussen	10	10,0	10,0
Anette Friedrich Johannessen	2	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	78
Totalt antall aksjer		78



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	166 619	166 619
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	56 992	56 992
= Anskaffelseskost 31.12.21	223 611	223 611
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	176 011	176 011
= Bokført verdi 31.12.21	47 600	47 600
Årets ordinære avskrivninger	23 605	23 605
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 4 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 100 658 bundne skattetrekksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 60 908.

Note 5 Varelager

	2021	2020
Opptalt verdi per 31.12	47 529	56 934
Regnskapsmessig verdi	47 529	56 934

Selskapets varelager er bokført til anskaffelseskost redusert for ukurans i tråd med forventet salgsverdi.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	100 000	0	1 033 633	1 133 633
Endring egenkapital				0
Årets resultat			460 474	460 474
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	1 494 106	1 594 106



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	132 414	32 852
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	132 414	32 852
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	592 888	148 684
Permanente forskjeller	9 969	147
Endring i midlertidige forskjeller	-972	496
Skattepliktig inntekt	601 884	149 327
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	132 414	32 852
Sum betalbar skatt i balansen	132 414	32 852

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-39 712	-40 684	-972
Sum	-39 712	-40 684	-972
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	39 712	40 684	972
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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