



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 532 563
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAKERIET CAFÉDRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Nærbakst AS
Joseph Kellers vei 25
3409 TRANBY

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: Morten Fjære
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.02.2021

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, 06.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		55 913 754	60 122 090
Annen driftsinntekt	10	753 946	
Sum inntekter		56 667 700	60 122 090
Kostnader			
Varekostnad	8	20 315 324	21 739 414
Lønnskostnad	6,7,10	16 691 101	14 193 274
Avskrivning	1	1 499 431	1 781 597
Annen driftskostnad	7,8,9	16 766 441	22 165 312
Sum kostnader		55 272 297	59 879 597
Driftsresultat		1 395 403	242 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 945	31 445
Sum finansinntekter		5 945	31 445
Annen rentekostnad		215 648	377 965
Annen finanskostnad		246 114	81 576
Sum finanskostnader		461 762	459 541
Netto finans		-455 817	-428 096
Ordinært resultat før skattekostnad		939 586	-185 603
Skattekostnad på ordinært resultat	5	217 567	-29 567
Ordinært resultat etter skattekostnad		722 019	-156 036
Årsresultat		722 019	-156 036
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		7 973 362	2 615 459
Overføring annen egenkapital		-8 695 381	-2 459 423
Sum overføringer og disponeringer		-722 019	156 036



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 689 187	6 367 189
Sum immaterielle eiendeler		3 689 187	6 367 189
Varige driftsmidler			
Leaset utstyr	1,2	4 177 425	5 371 581
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,2	938 691	778 922
Sum varige driftsmidler		5 116 116	6 150 503
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Andre fordringer		5	4 424
Sum finansielle anleggsmidler		6	4 425
Sum anleggsmidler		8 805 309	12 522 117
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2	783 635	602 883
Sum varer		783 635	602 883
Fordringer			
Kundefordringer	2	15 601	209 051
Andre fordringer		1 588 778	1 174 821
Konsernfordringer	8	19 428 888	9 540 512
Sum fordringer		21 033 267	10 924 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	805 634	1 165 712
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		805 634	1 165 712
Sum omløpsmidler		22 622 536	12 692 979
SUM EIENDELER		31 427 845	25 215 096



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	600 000	600 000
Overkurs	4	1 050 000	1 050 000
Annen innskutt egenkapital	4	12 338 312	3 642 930
Sum innskutt egenkapital		13 988 312	5 292 930
Sum egenkapital		13 988 312	5 292 930
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	7 644 234	9 755 518
Sum annen langsiktig gjeld		7 644 234	9 755 518
Sum langsiktig gjeld		7 644 234	9 755 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 840 737	3 527 693
Skyldige offentlige avgifter	3	959 641	826 239
Annen kortsiktig gjeld	8	5 994 921	5 812 716
Sum kortsiktig gjeld		9 795 299	10 166 648
Sum gjeld		17 439 533	19 922 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 427 845	25 215 096



BAKERIET CAFEDRIFT AS
Org.nr. 979 532 563

Årsregnskap 2020

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Penneo Dokumentnr.: Y:\SLX-UI\TøL-SL\B\2-35\GA-7G\HYA-QAT3P

**Bakerlöt Cafedrift AS**

Org. nr. 979532563

Resultatregnskap	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salginntekt		55 913 754	60 122 090
Annen driftsinntekt	10	763 948	0
Sum driftsinntekter		56 677 702	60 122 090
Driftskostnader			
Varekostnad	8	20 315 324	21 739 414
Lønnskostnad	6,7,10	16 691 101	14 193 274
Avskrivning	1	1 499 431	1 781 697
Annen driftskostnad	7,8,9	16 768 441	22 166 312
Sum driftskostnader		55 272 297	59 879 697
DRIFTSRESULTAT		1 395 403	242 493
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 945	31 445
Sum finansinntekter		5 945	31 445
Annen rentekostnad		215 648	377 965
Annen finanskostnad		246 114	81 576
Sum finanskostnader		461 762	459 541
Netto finansposter		-455 817	-428 096
Ordinært resultat før skattekostnad		939 586	-185 603
Skattekostnad på ordinært resultat	5	217 567	-29 567
ÅRSRESULTAT		722 019	-156 036
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag, netto		7 973 362	2 615 459
Overføring annen egenkapital		-8 695 381	-2 459 423
Sum overføringer og disponeringer		-722 019	156 036

Pern: 10 Dokumentnr.: et: YNSLX-UATRL-SL8J2-6SY-SA-7G-HYA-QAT3P



Bakeriet Cafedrift AS

Org. nr. 979532563

Balanse pr. 31.12	Note	2020	2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	3 689 187	6 387 189
Sum immaterielle eiendeler		3 689 187	6 387 189
Varige driftsmidler			
Leaset utstyr	1,2	4 177 425	5 371 581
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,2	938 681	778 922
Sum varige driftsmidler		5 116 116	6 150 503
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Andre fordringer		5	4 424
Sum finansielle anleggsmidler		6	4 425
Sum anleggsmidler		9 805 309	12 522 117
OMLØPSMIDLER			
Varer			
	2	783 635	602 883
Fordringer			
Kundefordringer	2	15 601	209 051
Andre fordringer		1 588 778	1 174 821
Konsumfordringer	8	19 426 888	9 540 512
Sum fordringer		21 033 267	10 924 384
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	805 634	1 165 712
Sum omløpsmidler		22 622 536	12 682 979
SUM EIENDELER		31 427 845	25 215 096

Pernico Dokumentnr.: Y:\SLX-04\761_SLUJ2-85\15A-7GHYA-QAT3P

**Bakeriet Cafedrift AS**

Org. nr. 979532563

Balanse pr. 31.12	Note	2020	2019
-------------------	------	------	------

EGENKAPITAL OG GJELD**EGENKAPITAL**

Innskutt egenkapital			
Akøjekapital	4	600 000	600 000
Overkurs	4	1 050 000	1 050 000
Annen innskutt egenkapital	4	12 338 312	3 642 930
Sum innskutt egenkapital		13 988 312	5 292 930
Sum egenkapital		13 988 312	5 292 930

GJELD

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	7 644 234	9 755 518
Sum annen langsiktig gjeld		7 644 234	9 755 518
Sum langsiktig gjeld		7 644 234	9 755 518
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 840 737	3 527 693
Skyldige offentlige avgifter	3	959 641	826 239
Annen kortsiktig gjeld	8	5 994 921	5 812 716
Sum kortsiktig gjeld		9 795 299	10 166 648
Sum gjeld		17 439 533	19 922 166
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		31 427 845	25 215 096

Tranby, den 22/2/2021

Aif Morten Fjære
Styreleder

Kristian Raaum
Styremedlem

Fred Rikard Granholm
Daglig leder

Pennis Dokumentnr.: Fel: YNSLX-1/1761 - SLB 2-20145A-7GHYA-QAT3P



Bakeriet Cafedrift AS
Org.nr. 979 532 563

Noter til regnskapet for 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, god regnskapsikk for små foretak, i Norge.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringsstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de oppføres.

Anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk og er vurdert til anskaffelseskost.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. De nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk, som tilsvarende nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Finansielle leasingavtaler aktiveres og eiendelens kostpris behandles som øvrige varige driftsmidler.

Forpliktelsen knyttet til leasing klassifiseres som langsiktig gjeld og fordeles med rente- og avdrag over leaseavtalens varighet.

Omløpsmidler/kortsiktig gjeld

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 antatt 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.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført siden ordningen er innskuddsbasert.

Pensjonspremie som gjelder foreskrevne ordninger anses som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Dette gjelder også selskapets andel vedrørende løpende pensjoner under AFP ordningen. Forpliktelsen knyttet til fremtidig uttak av AFP pensjon er imidlertid ikke balanseført.

Skatt

Skattekosnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt.

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skatteavdragende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Varige driftsmidler

	Løst utstyr		Goodwill	Driftsmidler
	Totalt			maskiner, inventar mv
Anskaffelseskost 01.01.	50 928 718	7 493 599	7 444 689	35 991 430
Tilgang	465 043	0		465 043
Avgang	0	0		0
Anskaffelseskost 31.12	51 394 761	7 493 599	7 444 689	36 456 473
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-43 738 246	-3 316 175	-4 902 289	-35 517 762
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-2 542 400	0	-2 542 400	0
Balanseført verdi 31.12	5 116 116	4 177 425	0	938 711
Årets tilsette avskrivninger	1 499 431	1 194 168	0	305 273
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Avskrivningssatser		10 - 33 %		20 %

Periodes Dokument nr. 1051X-UTR-018.D-051-15A-76PVA-0AT3



Bakeriet Cafedrift AS Org.nr. 979 532 563

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	2020	2019
Gjeld med forfall > 5 år	17 048	821 924
Gjeldsforpliktelse finansiell leasing	3 602 806	4 909 214
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	5 915 352	8 962 438
Factoringavtale	85 000 000	85 000 000
Felles flåtepant i konsernets varelager og driftsmidler	80 000 000	80 000 000
Stilte bankgarantier for husleier	6 068 164	5 275 028
Saldo deltakerkonto i konsernkontoordning	8 245 091	6 180 759

Ovenstående inkluderer andel av Nærbakst-konsernets samlede sikkerhetsstillelser overfor felles kredittinstitusjon. Selskapet er deltaker i konsernets konsernkontoordning. Nettomellomværende på deltakerkontoen i denne ordningen er presentert som mellomværende med morselskapet.

Selskapet har solidarisk kausjonsansvar sammen med morselskapet overfor banken.

Selskapet inngår i Nærbakst-konsernets fellesregistrering i merverdavgiftsregisteret, hvilket innebærer at selskapet har solidaransvar vedrørende konsernselskapenes til enhver tid netto skyldige avgift.

Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattekredittmidler	316 224	469 255
Skyldig skattekutt	417 133	372 184

Skyldig skattekutt inkluderer lønnsutbetaling etter årsskiftet.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	300 000	2	600 000

Aksejærer	Aksejer	Eierandel
Nærbakst AS (w/atyreleder Alf Morten Fjære)	300 000	100,0 %

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet og hver aksje teller en stemme. Nærbakst AS har forretningskontor i Lier kommune. Konsernregnskap som inkluderer Bakeriet Cafedrift AS utarbeides av dette selskap.

Spesifikasjon av endring i egenkapitalen:	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	600 000	1 050 000	3 642 930	5 292 930
Konsernbidrag, netto			7 973 362	7 973 362
Årets resultat			722 019	722 019
Sum egenkapital 31.12.	600 000	1 050 000	12 338 312	13 988 312

Note 5 Skatt

	2020	2019
Skattekostnad		
Betalbar skatt	0	0
Skatteeffekt ved konsernbidrag	-2 460 435	-737 694
Endring utsatt skattefordel	2 678 002	708 127
Skattekostnad på ordinært resultat	217 567	-29 567

	2020	2019
Grunnlaget for utsatt skattefordel:		
Midlertidige forskjeller i varige driftsmidler	1 887 604	2 358 413
Midlertidige forskjeller i fordringer	50 000	50 000
Gevinstkonto	-497 895	-622 494
Netto pensjonsmidler	-5	-4 424
Fremførbart underskudd	15 329 526	27 160 274
	16 769 030	28 941 759

Herav utsatt skatt	3 689 187	6 367 189
Skattesats	22 %	22 %

Periode: Lokalt anbrukt. ISLX-UAT6L-SL8L2-6SMGA-7C-4YA-Q-173



Bakeriet Cafedrift AS Org.nr. 979 532 563

Noter til regnskapet for 2020

Note 6 Lønnskostnader

	2020	2019
Lønn	14 379 645	12 297 917
Arbeidsgiveravgift	1 991 218	1 661 288
Pensjonskostnader	241 779	157 839
Andre lønnsrelaterte ytelser	78 459	76 230
	<u>16 681 101</u>	<u>14 193 274</u>

Antall ansatte målt i årsverk 37,0 33,0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. I tillegg til en innskuddsbasert ordning har de ansatte en AFP ordning i regi av LO/NHO.

Note 7 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2020	2019
Daglig leder	1 304 154	1 348 790
Styre	0	0
Revisor, revisjon	45 000	50 000
Revisor, bistand og attestasjons tjenester	10 000	9 500

Note 8 Nærstående parter, transaksjoner og mellomværende konsernselskaper

Selskapet er en del av Nærbaikskonsernet med øvrige datterselskaper. Morselskapet eier 51% av aksjene i Toten Holding AS som igjen eier 90% av aksjene i Kjekstød Bakeri AS.

Følgende transaksjoner har funnet sted:	2020	2019
Varekjøp fra andre konsernselskaper	12 483 520	13 529 448
Varekjøp fra samarbeidende selskap	0	626
Administrasjonsbidrag til morselskap	364 612	244 331
Avgitt konsernbidrag, brutto	750 000	0
Mottatt konsernbidrag, brutto	11 183 797	0
Fordringer og gjeld per 31.12:	2020	2019
Andre fordringer på konsernselskaper, inkl. krav på konsernbidrag	19 428 868	9 540 512
Leverandørgjeld til konsernselskap og samarbeidende selskap	826 300	1 307 660
Annen kortiktig gjeld konsernselskap inkl. skyldig konsernbidrag	2 631 776	2 836 158

Note 9 Leasing- og husleiekontrakter

Selskapet har inngått husleie- og leasingavtaler. Årets kostnader vedrørende de vesentligste av disse har vært som følger:

	2020	2019
Husleie og felleskostnader	7 173 524	8 236 258
Leasing vedrørende maskiner, utstyr og transportmidler	76 745	196 435

Note 10 Koronakrisen - tiltak for næringslivet

Selskapet har fått innvilget tilskudd etter kompensasjonsordning 1 for bedrifter med stort omsetningsfall på NOK 753.946.



Bakeriet Cafedrift AS
Org.nr. 879 532 563

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 Aktivitets- og redegjøringsplikt (ARP)

I vår bedrift er vi opptatt av at alle ansatte skal ha like muligheter og vi er bevieste på at det ikke skal forekomme noen form for diskriminering, trakassering eller lignende.

Som tariffbedrift med tilknytning til Handel og Kontor på utsalgssiden vil ca 95% av våre ansatte være inkludert av og få betalt i forhold til en tariffavtale. Tariffavtalene fremmer effektivt likebehandling når det gjelder lønn og øvrige betingelser.

I våre butikker er det slik at det er ujevn kundebelastning gjennom dager og sesonger. Denne strukturen medfører behov for et antall deltidsansatte, og vil fortsette å gjøre det.

For å sikre et miljø uten diskriminering og trakassering har vi opprettet et varslingsmottak. Alle ansatte er kjent med våre holdninger og at det motiveres til varsling i relevante saker.

Vi opplever ikke at det finnes hinder for mangfold og likestilling i vår bedrift. I vår bedrift er det 10,8% mannlige ansatte og 89,2% kvinnelige ansatte. 78,5% av våre ansatte arbeider deltid. Andel midlertidig ansatte er 14,5%, og andelen er besluttet i samråd med tillitsvalgte. Gjennomsnittlig foreldrepermisjon blant de som har rett til slik permisjon er 20 uker for kvinner. Det er ingen menn som har hatt foreldrepermisjon i 2020.

Note 12 Henselser etter balansedagen

Omsetningen påvirkes av de smittevernstiltak som blir iverksatt. Det er iverksatt tiltak i forhold til dette og styret vurderer og iverksetter løpende tiltak i forhold til den videre utviklingen. Styret vurderer selskapets likviditetstilstand løpende og iverksetter risikoreducerende tiltak om nødvendig.

Styret vurderer selskapets posisjon som god og markedsutsiktene på kort sikt som fortsatt utfordrende, men på lengre sikt som gode.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.



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."

Fred Rikard Granhelm

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1235146

IP: 77.88.xxx.xxx

2021-02-22 09:55:19Z

 bankID

Alf Morten Fjære

Styreleder

Serienummer: 9578-5999-4-1142798

IP: 93.124.xxx.xxx

2021-02-22 10:13:01Z

 bankID

Kristian Raaum

Styremedlem

Serienummer: 9578-5998-4-912304

IP: 93.124.xxx.xxx

2021-02-22 10:58:02Z

 bankID

Penneo Dokumentsignatur: 1155LX4K76L5J32811GA7GHV4-QAT57

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>



Bakeriet Cafedrift AS

**Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS**
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Til generalforsamlingen i
Bakeriet Cafedrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bakeriet Cafedrift AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 722.019. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 (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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder 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.

Telefoner:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorforeningen
Econa



Bakeriet Cafedrift AS

Revisjonsfirmaet
Tom Christoffersen AS
Kilengaten 15, 3117 Tønsberg

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 22. februar 2021

Revisjonsfirmaet Tom Christoffersen AS

Tom Christoffersen
Statsautorisert revisor

Telefoner:
911 06 500

E-post:
tom@tomcon.no

Bank:
DNB
7177.05.36000

Org.nr:
880 292 862 mva

Medlem av:
Revisorføreningen
Econa