



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - 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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kristian Raaum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2022

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, 05.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 556 782	55 913 754
Annen driftsinntekt	1,11	12 463 464	753 946
Sum inntekter		56 020 246	56 667 700
Kostnader			
Varekostnad	8	17 012 315	20 315 324
Lønnskostnad	6,7,10	14 116 770	16 691 101
Avskrivning	1	1 445 308	1 499 431
Annen driftskostnad	7,8,9	13 317 142	16 766 441
Sum kostnader		45 891 535	55 272 297
Driftsresultat		10 128 711	1 395 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	5 945
Annen finansinntekt		64 900	
Sum finansinntekter		64 951	5 945
Annen rentekostnad		99 143	215 648
Annen finanskostnad		227 824	246 114
Sum finanskostnader		326 967	461 762
Netto finans		-262 016	-455 817
Ordinært resultat før skattekostnad		9 866 695	939 586
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 190 790	217 567
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 675 905	722 019
Årsresultat		7 675 905	722 019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 080 126	7 973 362
Overføring annen egenkapital		-11 756 031	-8 695 381
Sum overføringer og disponeringer		-7 675 905	-722 019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		3 312 044
Sum immaterielle eiendeler		0	3 312 044
Varige driftsmidler			
Leaset utstyr	1,2,8		4 177 425
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,2,8	265 599	938 691
Sum varige driftsmidler		265 599	5 116 116
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	270 000	
Lån til foretak i samme konsern	8	15 000 000	
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Andre fordringer		2 326	5
Sum finansielle anleggsmidler		15 272 327	6
Sum anleggsmidler		15 537 926	8 428 166
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2,8	155 938	783 635
Sum varer		155 938	783 635
Fordringer			
Kundefordringer	2	11 649	15 601
Andre fordringer		890 419	1 588 778
Konsernfordringer	8	26 400 665	21 143 174
Sum fordringer		27 302 733	22 747 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	391 876	805 634
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		391 876	805 634
Sum omløpsmidler		27 850 547	24 336 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		43 388 473	32 764 988
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	25 431 486	13 675 453
Sum innskutt egenkapital		27 081 486	15 325 453
Sum egenkapital		27 081 486	15 325 453
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 580 833	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 580 833	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	5 151 504	7 644 234
Sum annen langsiktig gjeld		5 151 504	7 644 234
Sum langsiktig gjeld		6 732 337	7 644 234
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	152 209	2 840 737
Skyldige offentlige avgifter	3	918 547	959 641
Annen kortsiktig gjeld	8	8 503 894	5 994 923
Sum kortsiktig gjeld		9 574 650	9 795 301
Sum gjeld		16 306 987	17 439 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 388 473	32 764 988



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 205421

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: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Kristian Raaum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2022

Revisjon

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 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, 05.05.2022

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: 979 532 563
BAKERIET CAFÉDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		43 556 782	55 913 754
Annen driftsinntekt	1, 11	12 463 464	753 946
Sum inntekter		56 020 246	56 667 700
Kostnader			
Varekostnad	8	17 012 315	20 315 324
Lønnskostnad	6, 7, 10	14 116 770	16 691 101
Avskrivning	1	1 445 308	1 499 431
Annen driftskostnad	7, 8, 9	13 317 142	16 766 441
Sum kostnader		45 891 535	55 272 297
Driftsresultat		10 128 711	1 395 403
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		51	5 945
Annen finansinntekt		64 900	
Sum finansinntekter		64 951	5 945
Annen rentekostnad		99 143	215 648
Annen finanskostnad		227 824	246 114
Sum finanskostnader		326 967	461 762
Netto finans		-262 016	-455 817
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	2 190 790	217 567
Ordinært resultat etter skattekostnad		7 675 905	722 019
Årsresultat		7 675 905	722 019
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		4 080 126	7 973 362
Overføring annen egenkapital		-11 756 031	-8 695 381
Sum overføringer og disponeringer		-7 675 905	-722 019



Organisasjonsnr: 979 532 563
BAKERIET CAFÉDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		3 312 044
Sum immaterielle eiendeler		0	3 312 044
Varige driftsmidler			
Leaset utstyr	1, 2, 8		4 177 425
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	1, 2, 8	265 599	938 691
Sum varige driftsmidler		265 599	5 116 116
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	10	270 000	
Lån til foretak i samme konsern	8	15 000 000	
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Andre fordringer		2 326	5
Sum finansielle anleggsmidler		15 272 327	6
Sum anleggsmidler		15 537 926	8 428 166
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	2, 8	155 938	783 635
Sum varer		155 938	783 635
Fordringer			
Kundefordringer	2	11 649	15 601
Andre fordringer		890 419	1 588 778
Konsernfordringer	8	26 400 665	21 143 174
Sum fordringer		27 302 733	22 747 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	391 876	805 634
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		391 876	805 634
Sum omløpsmidler		27 850 547	24 336 822
SUM EIENDELER		43 388 473	32 764 988
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	25 431 486	13 675 453
Sum innskutt egenkapital		27 081 486	15 325 453
Sum egenkapital		27 081 486	15 325 453
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	1 580 833	
Sum avsetninger for forpliktelses		1 580 833	
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	5 151 504	7 644 234
Sum annen langsiktig gjeld		5 151 504	7 644 234
Sum langsiktig gjeld		6 732 337	7 644 234
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	152 209	2 840 737
Skyldige offentlige avgifter	3	918 547	959 641
Annen kortsiktig gjeld	8	8 503 894	5 994 923
Sum kortsiktig gjeld		9 574 650	9 795 301
Sum gjeld		16 306 987	17 439 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 388 473	32 764 988



Organisasjonsnr: 979 532 563
BAKERIET CAFÉDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
1

Regnskapsprinsipper
Årsregnskapet er satt opp etter regnskapsloven. Regnskapsreglene for små foretak er fulgt.

Note
4

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300000.00	2.00	600000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Nærbakst AS	300000.00	100.00%	Ordinær
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300000.00	100.00%	

Note
6,7,10

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11631191.00	14443858.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1904983.00	1991218.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	580596.00	256025.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14116770.00	16691101.00

Note
6,7

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



1359179.00

Note

7

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53000.00	45000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28000.00	10000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81000.00	55000.00

Note

6,7

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

39.00

Note

6

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

10

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nordby Bakeri og Konditori AS	54.00%	54.00%	1455468.00	967038.00

Navn Forretningskontor



BAKERIET CAFEDRIFT AS
Org.nr. 979 532 563

Årsregnskap 2021

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Данное Приложение к балансу № 979532563 от 17.07.2022 г. не имеет юридической силы.

**Bakerlet Cafèdrift AS**

Org. nr. 979532563

Balanse pr. 31.12	Note	2021	2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	3 312 044
Sum immaterielle eiendeler		0	3 312 044
Varige driftsmidler			
Leaset utstyr	1,2,8	0	4 177 425
Driftssøye, inventar, verktøy, kontormaskiner	1,2,8	265 599	938 691
Sum varige driftsmidler		265 599	5 116 118
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	10	270 000	0
Fordring på foretak i samme konsern	8	15 000 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		1	1
Andre fordringer		2 326	5
Sum finansielle anleggsmidler		15 272 327	6
Sum anleggsmidler		15 537 928	8 428 168
OMLØPSMIDLER			
Varer	2,8	165 938	783 635
Fordringer			
Kundefordringer	2	11 649	15 601
Andre fordringer		890 419	1 588 778
Konsernfordringer	8	26 400 665	21 143 174
Sum fordringer		27 302 733	22 747 553
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	391 876	805 634
Sum omløpsmidler		27 850 547	24 338 822
SUM EIENDELER		43 388 473	32 764 988

Dokumentnummer: YC7M0X-W7W/17_43304-17MPE-21/0706-MEMMU

**Bakeriet Cafedrift AS**

Org. nr. 979532563

Balanse pr. 31.12	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	600 000	600 000
Overkurs	4	1 050 000	1 050 000
Annen innskutt egenkapital	4	26 431 486	13 675 453
Sum innskutt egenkapital		27 081 486	15 325 453
Sum egenkapital		27 081 486	15 325 453
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	1 580 833	0
Sum avsetninger for forpliktelser		1 580 833	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	5 151 504	7 644 234
Sum annen langsiktig gjeld		5 151 504	7 644 234
Sum langsiktig gjeld		6 732 337	7 644 234
Kortiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	152 209	2 840 737
Skyldige offentlige avgifter	3	918 547	959 641
Annen kortiktig gjeld	8	8 503 894	5 994 923
Sum kortiktig gjeld		9 574 650	9 795 301
Sum gjeld		16 306 987	17 439 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		43 388 473	32 764 988

Tranby, 24.03.2022

Alf Morten Fjære
Styreleder

Kristian Raaum
Styremedlem

Fred Rikard Granheim
Daglig leder

Dokumentnummer: VCTMM-117/17-173701-173817E-31670004.MEMO



Bakeriet Cafedrift AS
Org.nr. 979 532 563

Noter til regnskapet for 2021

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 leveringstidspunktet. Tjenester inntaktføres etterhvert som de oppjønes.

Anleggsmidler
Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eis 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 salgverdi og verdi i bruk, som tilsvarer 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.

Investeringer i datterselskap, konsolidering
Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Siden Bakeriet Cafedrift AS er 100 % eiet av Nærbakst AS, og dette selskap utarbeider konsernregnskap som inkluderer regnskapene til både Bakeriet Cafedrift AS og datterselskapet Nordby Bakeri og Konditori AS er det iht i regnskapslovens § 3-7 ikke utarbeidet konsernregnskap for underkonsernet.

Omløpsmidler/Korttidslig gjeld
Omløpsmidler og korttidslig 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 anslått virkelig verdi.

Varer
Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgverdi.

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 forsikrede 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
Skattekostnaden 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. Skattesøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettopført.

Note 1 Varige driftsmidler

	Driftsleasere maskiner,			
	Totalt	Leaset utstyr	Goodwill	Inventar mv
Anskaffelseskost 01.01.	51 364 761	7 493 599	7 444 689	36 456 473
Tilgang	540 224	0		540 224
Avgang	-43 823 833	-7 493 599		-36 330 234
Anskaffelseskost 31.12	8 111 152	0	7 444 689	666 463
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-5 303 163	0	-4 902 289	-400 864
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-2 542 400	0	-2 542 400	0
Balanseført verdi 31.12	265 589	0	0	265 599
Årets lineære avskrivninger	1 445 308	1 027 920	0	417 388
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Avskrivningssatser		10 %		20 %

Selskapet har overdratt leaset utstyr og solgt driftsmidler til annet konsernselskap med en regnskapsmessig gevinst på NOK 10.584.837. Beløpet er inkludert i annen driftsinntekt.

Dokumentnummer: YC7UUV.M7X17.LK2926.110107E-31000000.MFEMUC



Bakeriet Cafedrift AS

Org.nr. 979 532 563

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 Fordringer, gjeld og pantstillelser

	2021	2020
Gjeld med forfall > 5 år	0	17 048
Gjeldsforpliktelse finansiell leasing	1 914 952	3 602 806
Balansført verdi av de pantsatte eiendeler	433 188	5 915 352
Factoringavtale	85 000 000	85 000 000
Felles friteipert i konsernets varelager og driftsmidler	80 000 000	80 000 000
Stilte bankgarantier for husleier	331 347	8 068 184
Saldo deltakerkonto i konsernkontoordning	3 109 745	5 245 081

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 merverdiavgiftsregisteret, hvilket innebærer at selskapet har solidaransvar vedrørende konsernselskapenes til enhver tid netto skyldige avgift.

Note 3 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetreksmidler	285 086	316 224
Skyldig skattetrekk	399 891	417 133

Skyldig skattetrekk inkluderer lønnsutbetaling etter årskifte.

Note 4 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	300 000	2	600 000
Aksjeeier		Aksjer	Eierandel
Nærbakst AS	(/styreleder 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.

Spesifikkasjon av endring i egenkapitalen:	Aksjekapital	Overkurs	Annere innskutt egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	600 000	1 050 000	12 338 312	13 988 312
Egenkapitalkorreksjon knyttet til tidligere år			1 337 143	1 337 143
Kontribusjoner, netto			4 080 126	4 080 126
Årets resultat			7 675 905	7 675 905
Sum egenkapital 31.12.	600 000	1 050 000	25 431 486	27 081 486

Dokumentnummer: YC7MM-M/2021/17.12.2021.11M11TE.31/07/2021.MEM/11/21

Bakeriet Cafedrift AS
Org.nr. 979 532 563

Noter til regnskapet for 2021

Note 5	Skatt	2021	2020
Skatteskostnad		0	0
Betalbar skatt		-2 702 087	-2 460 435
Skatteeffekt ved konsernbidrag		4 882 877	2 878 002
Endring utsatt skattefordel / skatt		<u>2 180 790</u>	<u>217 567</u>
Skatteskostnad på ordinært resultat			
		2021	2020
Grunnlaget for utsatt skatt (-) / skattefordel:			
Midlertidige forskjeller i varige driftsmidler		-6 784 882	1 887 504
Midlertidige forskjeller i fordringer		0	50 000
Gevinstkonto		-398 396	-487 985
Netto pensjonsmidler		-2 326	-5
Frømført underskudd		0	13 615 240
		<u>-7 185 604</u>	<u>15 054 744</u>
Herav utsatt skatt (-) / skattefordel		-1 580 833	3 312 044
Skattesats		22 %	22 %

Note 6	Lønnskostnader	2021	2020
Lønn		13 448 063	14 379 645
Arbeidsgiveravgift		1 004 063	1 091 218
Kostnadsdekning fra konsernselskap		-1 645 728	0
Pensjonskostnader		324 523	241 779
Andre lønnsrelaterte ytelser		84 907	78 459
		<u>14 116 770</u>	<u>16 691 101</u>

Antall ansatte målt i årsverk 38,8 37,0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredstiller 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	2021	2020
Daglig leder		1 359 179	1 304 154
Styre		0	0
Revisor, revisjon		53 000	45 000
Revisor, bistand og attestasjonstjenester		28 000	10 000

Note 8 Nærstående parter, transaksjoner og mellomværende konsernselskaper

Selskapet er en del av Nærbaikstkonsernet med øvrige datterselskaper. Morselskapet eier 51 % av aksjene i Toten Holding AS, som igjen eier 90 % av aksjene i Kjeidstad Bakeri AS. Selskapet eier 64 % av aksjene i Nordby Bakeri og Konditori AS.

	2021	2020
Følgende transaksjoner har funnet sted:		
Varekjøp fra andre konsernselskaper	11 295 500	12 483 520
Varekjøp fra samarbeidende selskap	4 149	0
Salg av varebeholdning og driftsmidler til datterselskap	15 000 000	0
Administrasjonsbidrag til morselskap	364 178	364 612
Avgitt konsernbidrag, brutto	5 500 000	750 000
Mottatt konsernbidrag, brutto	12 282 213	11 183 797
Fordringer og gjeld per 31.12:		
Seigerkreditt datterselskap	15 000 000	0
Andre fordringer på konsernselskaper inkl. krav konsernbidrag og konsernkonto	26 400 685	19 428 888
Leverandørgjeld til konsernselskap og samarbeidende selskap	0	828 300
Annen kortsiktig gjeld konsernselskap	6 364 387	2 831 776



Bakeriet Cafedrift AS

Org.nr. 979 532 563

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 Leasing- og husleiekontrakter

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

	2021	2020
Huslele og felleskostnader	6 336 938	7 173 524
Leasing vedrørende maskiner, utstyr og transportmidler	33 180	78 745

Note 10 Investering i datterselskap

	Andel	Ervervet	Kommune	Kostpris	Egenkapital	Årsresultat
Nordby Bakeri og Konditori AS	54,00 %	03.10.2021	Oslø	270 000	1 455 468	967 038

Note 11 Koronakrisen - tiltak for næringslivet

Selskapet har fått innvilget tilskudd etter kompensasjonsordning 2 og 3 for bedrifter med stort omsatningsfall på NOK 1.457.014. I tillegg har selskapet fått tilskudd fra lokale støtteordninger med NOK 436.222. Totalt tilskudd for 2021 er NOK 1.898.627 og beløpet er inkludert i annen driftinntekt.

Note 12 Aktivitets- og redegjørelsesplikt (ARP)

I vår bedrift er vi opptatt av at alle ansatte skal ha like muligheter og vi er bevisste 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 6% mannlige ansatte og 94% kvinnelige ansatte. 78,8% av våre ansatte arbeider deltid. Andel midlertidig ansatte er 15%, og andelen er besluttet i samsråd med tillitsvalgte.

Gjennomantattlig foreldrepermisjon blant de som har rett til slik permisjon er 50 uker for kvinner. Det er ingen menn som har hatt foreldrepermisjon i 2021.

Note 13 Hendelser etter balansedagen

Utviklingen fremover påvirkes av økte råvarekostnader og høye energipriser. Styret vurderer og iverksetter løpende tiltak i forhold til dette. Styret vurderer selskapets likviditetsrisiko løpende og iverksetter risikoreduerende tiltak om nødvendig.

Styret vurderer selskapets posisjon som god og markedsutsiktene som tilfredsstillende.

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



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 7.675.905. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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 risikoer, 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 regnskapsestimatenes 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.

Tønsberg, 24. mars 2022

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:
Revisorforeningen
Econa