



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 938 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
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		4 538 408	4 201 945
Annen driftsinntekt		33 224	
Sum inntekter		4 571 632	4 201 945
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	-12 000	-65 368
Varekostnad		1 752 310	1 943 387
Lønnskostnad	2	1 347 619	977 551
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 801	51 665
Annen driftskostnad	2	913 385	672 707
Sum kostnader		4 007 115	3 579 943
Driftsresultat		564 517	622 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	1 571
Annen finansinntekt		5 267	10 383
Sum finansinntekter		5 269	11 954
Annen rentekostnad		1 759	4 253
Sum finanskostnader		1 759	4 253
Netto finans		3 510	7 702
Ordinært resultat før skattekostnad		568 027	629 704
Skattekostnad på ordinært resultat	4	91 427	103 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		476 600	525 986
Årsresultat		476 600	525 986
Årsresultat etter minoritetsinteresser		476 600	525 986
Totalresultat		476 600	525 986



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		476 600	525 986
Sum overføringer og disponeringer		476 600	525 986



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 700	11 501
Sum varige driftsmidler	3	5 700	11 501
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		33 603	33 603
Sum anleggsmidler		39 303	45 104
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	389 088	377 088
Fordringer			
Kundefordringer		355 690	287 274
Andre kortsiktige fordringer	4	301 752	202 719
Sum fordringer		657 442	489 993
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 926 688	1 549 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 926 688	1 549 047
Sum omløpsmidler		2 973 219	2 416 128
SUM EIENDELER		3 012 522	2 461 232

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 380 716	1 904 116
Sum opptjent egenkapital		2 380 716	1 904 116
Sum egenkapital	7	2 410 716	1 934 116
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		15 000	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 000	75 000
Sum langsiktig gjeld		15 000	75 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 575	7 137
Betalbar skatt	4	91 427	103 718
Skyldig offentlige avgifter		261 151	213 757
Annen kortsiktig gjeld	2	189 652	127 504
Sum kortsiktig gjeld		586 805	452 115
Sum gjeld		601 805	527 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 012 522	2 461 232



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 751140

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 938 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
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: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 538 408	4 201 945
Annen driftsinntekt		33 224	
Sum inntekter		4 571 632	4 201 945
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	-12 000	-65 368
Varekostnad		1 752 310	1 943 387
Lønnskostnad	2	1 347 619	977 551
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 801	51 665
Annen driftskostnad	2	913 385	672 707
Sum kostnader		4 007 115	3 579 943
Driftsresultat		564 517	622 002
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	1 571
Annen finansinntekt		5 267	10 383
Sum finansinntekter		5 269	11 954
Annen rentekostnad		1 759	4 253
Sum finanskostnader		1 759	4 253
Netto finans		3 510	7 702
Ordinært resultat før skattekostnad		568 027	629 704
Skattekostnad på ordinært resultat	4	91 427	103 718
Ordinært resultat etter skattekostnad		476 600	525 986
Årsresultat		476 600	525 986
Årsresultat etter minoritetsinteresser		476 600	525 986
Totalresultat		476 600	525 986
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		476 600	525 986



Sum overføringer og
disponeringer

476 600

525 986



Organisasjonsnr: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	5 700	11 501
Sum varige driftsmidler	3	5 700	11 501
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		33 603	33 603
Sum anleggsmidler		39 303	45 104
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	389 088	377 088
Fordringer			
Kundefordringer			
		355 690	287 274
Andre kortsiktige fordringer			
	4	301 752	202 719
Sum fordringer		657 442	489 993
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 926 688	1 549 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 926 688	1 549 047
Sum omløpsmidler		2 973 219	2 416 128
SUM EIENDELER		3 012 522	2 461 232
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	2 380 716	1 904 116
Sum opptjent egenkapital		2 380 716	1 904 116
Sum egenkapital	7	2 410 716	1 934 116
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		15 000	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		15 000	75 000
Sum langsiktig gjeld		15 000	75 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 575	7 137
Betalbar skatt	4	91 427	103 718
Skyldig offentlige avgifter		261 151	213 757
Annen kortsiktig gjeld	2	189 652	127 504
Sum kortsiktig gjeld		586 805	452 115
Sum gjeld		601 805	527 115
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 012 522	2 461 232



Organisasjonsnr: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI 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:

2.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP

2021

Bergen Kaffebrenneri AS

Organisasjonsnummer: 998 938 120



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 538 408	4 201 945
Annen driftsinntekt		33 224	0
Sum driftsinntekter		<u>4 571 632</u>	<u>4 201 945</u>
Varekostnad		1 752 310	1 943 387
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	-12 000	-65 368
Lønnskostnad	2	1 347 619	977 551
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 801	51 665
Annen driftskostnad	2	913 385	672 707
Sum driftskostnader		<u>4 007 115</u>	<u>3 579 943</u>
Driftsresultat		<u>564 517</u>	<u>622 002</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	1 571
Annen finansinntekt		5 267	10 383
Annen rentekostnad		1 759	4 253
Resultat av finansposter		<u>3 510</u>	<u>7 702</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		568 027	629 704
Skattekostnad på ordinært resultat	4	91 427	103 718
Ordinært resultat		<u>476 600</u>	<u>525 986</u>
Årsresultat		476 600	525 986
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		476 600	525 986
Sum overføringer		<u>476 600</u>	<u>525 986</u>



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 700	11 501
Sum varige driftsmidler	3	<u>5 700</u>	<u>11 501</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet foretak		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		<u>33 603</u>	<u>33 603</u>
Sum anleggsmidler		<u>39 303</u>	<u>45 104</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	389 088	377 088
Fordringer			
Kundefordringer		355 690	287 274
Andre kortsiktige fordringer	4	301 752	202 719
Sum fordringer		<u>657 442</u>	<u>489 993</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 926 688	1 549 047
Sum omløpsmidler		<u>2 973 219</u>	<u>2 416 128</u>
Sum eiendeler		3 012 522	2 461 232



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>2 380 716</u>	<u>1 904 116</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 380 716</u>	<u>1 904 116</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 410 716</u>	<u>1 934 116</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>15 000</u>	<u>75 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>15 000</u>	<u>75 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 575	7 137
Betalbar skatt	4	91 427	103 718
Skyldig offentlige avgifter		261 151	213 757
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>189 652</u>	<u>127 504</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>586 805</u>	<u>452 115</u>
Sum gjeld		<u>601 805</u>	<u>527 115</u>
Sum egenkapital og gjeld		3 012 522	2 461 232
Bergen, 30.06.2022 Styret i Bergen Kaffebrenneri AS			
<u>Carl Eugen Johannessen</u> styreleder		<u>Ola Mathias Johannessen</u> styremedlem	
<u>Jan Sigurd Kjærner-Semb</u> styremedlem		<u>Kenneth Rasmussen</u> styremedlem/daglig leder	
Bergen Kaffebrenneri AS		Side 4	



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.

Note 1 Varelager

	2021	2020
Opptalt verdi per 31.12	389 088	377 088
Regnskapsmessig verdi	389 088	377 088

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



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 103 696	756 990
Arbeidsgiveravgift	208 274	140 227
Pensjonskostnader	35 649	61 688
Andre ytelser	0	18 646
Sum	1 347 619	977 551

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 2,5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 532 591. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret utover ordinær lønn.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt vekk revisjon.

Mellomværende ansatte/personlige eiere

Av selskapets kortsiktige gjeld utgjør kr 2 378 mellomværende med personlige eiere.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 115 471	1 115 471
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 115 471	1 115 471
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 109 771	1 109 771
= Bokført verdi 31.12.21	5 700	5 700
Årets ordinære avskrivninger	5 801	5 801
Økonomisk levetid	3-7 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	91 427	103 718
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	91 427	103 718

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	568 027	629 704
Permanente forskjeller	-250 751	-196 334
Endring i midlertidige forskjeller	98 301	38 075
Skattepliktig inntekt	415 578	471 445

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	91 427	103 718
Sum betalbar skatt i balansen	91 427	103 718

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-67 978	-80 596	-12 619
Varebeholdning	-218 528	-107 608	110 920
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-296 506	-198 204	98 301

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	296 506	198 204	-98 301
---	---------	---------	---------

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 296 057. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd. dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	700	70,0	70,0
Kenneth Rasmussen	160	16,0	16,0
Ola Mathias Johannessen	70	7,0	7,0
Luna Ring	50	5,0	5,0
Bente E. Johannessen	10	1,0	1,0
Glenn Eugen J Ellingsen	10	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	700
Ola Mathias Johannessen	styremedlem	70
Kenneth Rasmussen	styremedlem/daglig leder	160
Totalt antall aksjer		930

Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 63 697 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 64 139.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	0	1 904 116	1 934 116
Årets resultat			476 600	476 600
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	0	2 380 716	2 410 716



 BankID Signing
Carl Eugen Johannessen
2022-07-18

 BankID Signing
Kenneth Rasmussen
2022-07-18

 BankID Signing
Ola Mathias Johannessen
2022-07-19

 BankID Signing
Jan Sigurd Kjæmer-Semb
2022-07-19

ÅRSREGNSKAP

2021

Bergen Kaffebrenneri AS

Organisasjonsnummer: 998 938 120



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 538 408	4 201 945
Annen driftsinntekt		33 224	0
Sum driftsinntekter		<u>4 571 632</u>	<u>4 201 945</u>
Varekostnad		1 752 310	1 943 387
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	-12 000	-65 368
Lønnskostnad	2	1 347 619	977 551
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 801	51 665
Annen driftskostnad	2	913 385	672 707
Sum driftskostnader		<u>4 007 115</u>	<u>3 579 943</u>
Driftsresultat		<u>564 517</u>	<u>622 002</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	1 571
Annen finansinntekt		5 267	10 383
Annen rentekostnad		1 759	4 253
Resultat av finansposter		<u>3 510</u>	<u>7 702</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		568 027	629 704
Skattekostnad på ordinært resultat	4	91 427	103 718
Ordinært resultat		<u>476 600</u>	<u>525 986</u>
Årsresultat		476 600	525 986
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		476 600	525 986
Sum overføringer		<u>476 600</u>	<u>525 986</u>



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	5 700	11 501
Sum varige driftsmidler	3	<u>5 700</u>	<u>11 501</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet foretak		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		<u>33 603</u>	<u>33 603</u>
Sum anleggsmidler		<u>39 303</u>	<u>45 104</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	389 088	377 088
Fordringer			
Kundefordringer		355 690	287 274
Andre kortsiktige fordringer	4	301 752	202 719
Sum fordringer		<u>657 442</u>	<u>489 993</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 926 688	1 549 047
Sum omløpsmidler		<u>2 973 219</u>	<u>2 416 128</u>
Sum eiendeler		3 012 522	2 461 232

**Balanse**

Bergen Kaffebrenneri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>2 380 716</u>	<u>1 904 116</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>2 380 716</u>	<u>1 904 116</u>
Sum egenkapital	7	<u>2 410 716</u>	<u>1 934 116</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>15 000</u>	<u>75 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>15 000</u>	<u>75 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 575	7 137
Betalbar skatt	4	91 427	103 718
Skyldig offentlige avgifter		261 151	213 757
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>189 652</u>	<u>127 504</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>586 805</u>	<u>452 115</u>
Sum gjeld		<u>601 805</u>	<u>527 115</u>
Sum egenkapital og gjeld		3 012 522	2 461 232

Bergen, 30.06.2022
Styret i Bergen Kaffebrenneri AS

Carl Eugen Johannessen
styreleder

Ola Mathias Johannessen
styremedlem

Jan Sigurd Kjærner-Semb
styremedlem

Kenneth Rasmussen
styremedlem/daglig leder



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.

Note 1 Varelager

	2021	2020
Opptalt verdi per 31.12	389 088	377 088
Regnskapsmessig verdi	389 088	377 088

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



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 103 696	756 990
Arbeidsgiveravgift	208 274	140 227
Pensjonskostnader	35 649	61 688
Andre ytelser	0	18 646
Sum	1 347 619	977 551

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 2,5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 532 591. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret utover ordinær lønn.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har valgt vekk revisjon.

Mellomværende ansatte/personlige eiere

Av selskapets kortsiktige gjeld utgjør kr 2 378 mellomværende med personlige eiere.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 115 471	1 115 471
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 115 471	1 115 471
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 109 771	1 109 771
= Bokført verdi 31.12.21	5 700	5 700
Årets ordinære avskrivninger	5 801	5 801
Økonomisk levetid	3-7 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	91 427	103 718
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	91 427	103 718

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	568 027	629 704
Permanente forskjeller	-250 751	-196 334
Endring i midlertidige forskjeller	98 301	38 075
Skattepliktig inntekt	415 578	471 445

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	91 427	103 718
Sum betalbar skatt i balansen	91 427	103 718

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-67 978	-80 596	-12 619
Varebeholdning	-218 528	-107 608	110 920
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-296 506	-198 204	98 301

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	296 506	198 204	-98 301
---	---------	---------	---------

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 296 057. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd. dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	700	70,0	70,0
Kenneth Rasmussen	160	16,0	16,0
Ola Mathias Johannessen	70	7,0	7,0
Luna Ring	50	5,0	5,0
Bente E. Johannessen	10	1,0	1,0
Glenn Eugen J Ellingsen	10	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	700
Ola Mathias Johannessen	styremedlem	70
Kenneth Rasmussen	styremedlem/daglig leder	160
Totalt antall aksjer		930

Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 63 697 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 64 139.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	30 000	0	1 904 116	1 934 116
Årets resultat			476 600	476 600
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	0	2 380 716	2 410 716