



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 288 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 70
0259 OSLO

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: Robert William Kallhovd Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 01.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 950 819	3 152 184
Annen driftsinntekt		59 989	
Sum inntekter		3 010 808	3 152 184
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		20 041	8 437
Varekostnad		1 088 887	966 108
Lønnskostnad	1	1 395 135	1 239 762
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	25 144	35 175
Annen driftskostnad	1	454 681	731 661
Sum kostnader		2 983 888	2 981 143
Driftsresultat		26 921	171 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			24 354
Annen renteinntekt		-25	216
Sum finansinntekter		-25	24 570
Annen rentekostnad		1 274	152
Sum finanskostnader		1 274	152
Netto finans		-1 298	24 418
Ordinært resultat før skattekostnad		25 623	195 458
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 623	195 458
Årsresultat	6	25 623	195 458
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 622	195 458
Totalresultat		25 622	195 458



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			1
Avsatt til annen egenkapital		25 623	195 458
Sum overføringer og disponeringer		25 623	195 459



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	24 021	
Sum varige driftsmidler	3	24 021	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	900 205	900 205
Andre langsiktige fordringer	7		1 348
Sum finansielle anleggsmidler		900 205	901 553
Sum anleggsmidler		924 226	901 553
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		45 107	65 148
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	7	88 950	89 751
Sum fordringer		88 950	89 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	307 754	121 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		307 754	121 616
Sum omløpsmidler		441 811	276 514
SUM EIENDELER		1 366 036	1 178 067



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	698 259	672 636
Udisponert resultat			-1
Sum opptjent egenkapital		698 259	672 636
Sum egenkapital	6	798 259	772 636
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	43 213	77 874
Sum annen langsiktig gjeld		43 213	77 874
Sum langsiktig gjeld		43 213	77 874
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	213 659	71 920
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		79 128	54 114
Annen kortsiktig gjeld	7	231 779	201 522
Sum kortsiktig gjeld		524 565	327 557
Sum gjeld		567 778	405 431
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 366 036	1 178 067



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 586010

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 288 053
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS
Forretningsadresse: Niels Juels gate 70
0259 OSLO

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: Robert William Kallhovd Thoresen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 02.07.2022

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: 982 288 053
MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 950 819	3 152 184
Annen driftsinntekt		59 989	
Sum inntekter		3 010 808	3 152 184
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		20 041	8 437
Varekostnad		1 088 887	966 108
Lønnskostnad	1	1 395 135	1 239 762
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	25 144	35 175
Annen driftskostnad	1	454 681	731 661
Sum kostnader		2 983 888	2 981 143
Driftsresultat		26 921	171 040
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			24 354
Annen renteinntekt		-25	216
Sum finansinntekter		-25	24 570
Annen rentekostnad		1 274	152
Sum finanskostnader		1 274	152
Netto finans		-1 298	24 418
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	2	25 623	195 458
Ordinært resultat etter skattekostnad		25 623	195 458
Årsresultat	6	25 623	195 458
Årsresultat etter minoritetsinteresser		25 622	195 458
Totalresultat		25 622	195 458
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			1



Avsatt til annen egenkapital	25 623	195 458
Sum overføringer og disponeringer	25 623	195 459



Organisasjonsnr: 982 288 053
MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	24 021	
Sum varige driftsmidler	3	24 021	
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	900 205	900 205
Andre langsiktige fordringer	7		1 348
Sum finansielle anleggsmidler		900 205	901 553
Sum anleggsmidler		924 226	901 553
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		45 107	65 148
Fordringer			
Kundefordringer	7		
Andre kortsiktige fordringer	7	88 950	89 751
Sum fordringer		88 950	89 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	307 754	121 616
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		307 754	121 616
Sum omløpsmidler		441 811	276 514
SUM EIENDELER		1 366 036	1 178 067
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	698 259	672 636
Udisponert resultat			-1
Sum opptjent egenkapital		698 259	672 636
Sum egenkapital	6	798 259	772 636
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	43 213	77 874
Sum annen langsiktig gjeld		43 213	77 874
Sum langsiktig gjeld		43 213	77 874
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	213 659	71 920
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		79 128	54 114
Annen kortsiktig gjeld	7	231 779	201 522
Sum kortsiktig gjeld		524 565	327 557
Sum gjeld		567 778	405 431
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 366 036	1 178 067



Organisasjonsnr: 982 288 053
MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI 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:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Mocca Kaffebar & Brenneri AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 982 288 053



Årsregnskap 2021

Mocca Kaffebar & Brenneri AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 982 288 053



RESULTATREGNSKAP

MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 950 819	3 152 184
Annen driftsinntekt		59 989	0
Sum driftsinntekter		3 010 808	3 152 184
Varekostnad		1 088 887	966 108
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		20 041	8 437
Lønnskostnad	1	1 395 135	1 239 762
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	25 144	35 175
Annen driftskostnad	1	454 681	731 661
Sum driftskostnader		2 983 888	2 981 143
Driftsresultat		26 921	171 040
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	24 354
Annen renteinntekt		-25	216
Annen rentekostnad		1 274	152
Resultat av finansposter		-1 298	24 418
Ordinært resultat før skattekostnad		25 623	195 458
Ordinært resultat		25 623	195 458
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	6	25 623	195 458
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		25 623	195 458
Overført til udekket tap		0	-1
Sum overføringer		25 623	195 459



BALANSE

MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	24 021	0
Sum varige driftsmidler	3	24 021	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	7	900 205	900 205
Andre langsiktige fordringer	7	0	1 348
Sum finansielle anleggsmidler		900 205	901 553
Sum anleggsmidler		924 226	901 553
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		45 107	65 148
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer	7	88 950	89 751
Sum fordringer		88 950	89 750
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	307 754	121 616
Sum omløpsmidler		441 811	276 514
Sum eiendeler		1 366 036	1 178 067



BALANSE

MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	8	698 259	672 636
Udisponert resultat		0	-1
Sum opptjent egenkapital		698 259	672 636
Sum egenkapital	6	798 259	772 636
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Langsiktig konserngjeld	7	43 213	77 874
Sum annen langsiktig gjeld		43 213	77 874
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	7	213 659	71 920
Skyldig offentlige avgifter		79 128	54 114
Annen kortsiktig gjeld	7	231 779	201 522
Sum kortsiktig gjeld		524 565	327 557
Sum gjeld		567 778	405 431
Sum egenkapital og gjeld		1 366 036	1 178 067

31.05.2022

Styret i Mocca Kaffebar & Brenneri AS

Robert William Kallhovd Thoresen
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder og styret

LØNSKOSTNADER

	2021	2020
Lønninger	1 114 574	1 032 242
Arbeidsgiveravgift	157 718	141 148
Pensjonskostnader	18 610	9 896
Andre ytelser	104 233	56 476
Sum	1 395 135	1 239 762

Selskapet har i 2021 sysselsatt 3,34 årsverk.



Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	25 623	195 458
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	5 203	22 541
Anvendelse av fremførbart underskudd	-30 826	-217 999
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-55 740	-50 537	5 204
Sum	-55 740	-50 537	5 204
Akkumulert fremførbart underskudd	-125 007	-155 833	-30 826
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	180 747	206 370	25 623
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 419 523	1 419 523
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	49 164	49 164
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 468 687	1 468 687
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 444 667	1 444 667
= Bokført verdi 31.12.21	24 021	24 021
Årets ordinære avskrivninger	25 144	25 144
Økonomisk levetid	5 år	



Note 4 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I MOCCA KAFFEBAR & BRENNERI 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
ARABICA AS	100	100,0	100,0

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 37 357.

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2020	100 000	672 636	772 636
Pr. 01.01.2021	100 000	672 636	772 636
Årets overskudd		25 623	25 623
Pr. 31.12.2021	100 000	698 259	798 259

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

Fordringer	2021	2020
Lån til Arabica AS	900 205	900 205
Gjeld		
Gjeld til Java AS	43 213	-77 874

Note 8 Fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetningen for fortsatt drift. Vi bekrefter at forutsetningene er tilstede. Situasjonen rundt Korona-epidemien vurderes løpende og ved endring i forutsetningene vil tiltak bli vurdert.