



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 734 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET BERGENSKE KAFFESELKAP AS
Forretningsadresse: Liamyrane 6
5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kenneth Hauge Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 601 897	5 407 520
Annen driftsinntekt			144 527
Sum inntekter		6 601 897	5 552 047
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-12 870	
Varekostnad		3 891 459	3 214 898
Lønnskostnad	1	2 292 760	721 645
Avskrivning av driftsmidler	2	27 900	2 946
Annen driftskostnad	1	1 488 090	719 066
Sum kostnader		7 687 339	4 658 555
Driftsresultat		-1 085 442	893 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	
Annen finansinntekt		3 521	
Sum finansinntekter		3 556	
Annen rentekostnad		72 346	43 355
Annen finanskostnad		27 538	
Sum finanskostnader		99 884	43 355
Netto finans		-96 327	-43 355
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 181 770	850 138
Skattekostnad på resultat	3	422	188 196
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 182 192	661 942
Årsresultat		-1 182 192	661 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 182 192	661 941



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Totalresultat		-1 182 192	661 941
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		540 839
Avsatt til annen egenkapital	4		121 103
Overført fra annen egenkapital	4	-1 182 192	
Sum overføringer og disponeringer		-1 182 192	661 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		422
Sum immaterielle eiendeler			422
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	78 074	55 974
Sum varige driftsmidler		78 074	55 974
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			9 481
Sum finansielle anleggsmidler			9 481
Sum anleggsmidler		78 074	65 877
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 765 795	1 760 068
Fordringer			
Kundefordringer		300 019	131 966
Andre kortsiktige fordringer		70 566	27 281
Sum fordringer		370 584	159 246
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	100 132	260 447
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 132	260 447
Sum omløpsmidler		2 236 511	2 179 761
SUM EIENDELER		2 314 585	2 245 638

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			121 103
Udekket tap	4, 7	1 061 089	
Sum opptjent egenkapital		-1 061 089	121 103
Sum egenkapital		-161 089	1 021 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 401 668	549 694
Sum annen langsiktig gjeld		1 401 668	549 694
Sum langsiktig gjeld		1 401 668	549 694
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		311 786	
Leverandørgjeld		141 237	234 189
Betalbar skatt	3		43 860
Skyldig offentlige avgifter		294 743	197 526
Annen kortsiktig gjeld	9	326 241	199 266
Sum kortsiktig gjeld		1 074 006	674 841
Sum gjeld		2 475 674	1 224 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 314 585	2 245 638



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 427607

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 734 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS
Forretningsadresse: Valestrandsvegen 372
5281 VALESTRANDSFOSSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kenneth Hauge Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 27.05.2023

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: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 601 897	5 407 520
Annen driftsinntekt			144 527
Sum inntekter		6 601 897	5 552 047
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-12 870	
Varekostnad		3 891 459	3 214 898
Lønnskostnad	1	2 292 760	721 645
Avskrivning av driftsmidler	2	27 900	2 946
Annen driftskostnad	1	1 488 090	719 066
Sum kostnader		7 687 339	4 658 555
Driftsresultat		-1 085 442	893 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	
Annen finansinntekt		3 521	
Sum finansinntekter		3 556	
Annen rentekostnad		72 346	43 355
Annen finanskostnad		27 538	
Sum finanskostnader		99 884	43 355
Netto finans		-96 327	-43 355
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	422	188 196
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 182 192	661 942
Årsresultat		-1 182 192	661 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 182 192	661 941
Totalresultat		-1 182 192	661 941
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		540 839
Avsatt til annen egenkapital	4		121 103
Overført fra annen egenkapital	4	-1 182 192	



Sum overføringer og
disponeringer

-1 182 192

661 942



Organisasjonsnr: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		422
Sum immaterielle eiendeler			422
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	78 074	55 974
Sum varige driftsmidler		78 074	55 974
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
			9 481
Sum finansielle anleggsmidler			9 481
Sum anleggsmidler		78 074	65 877
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 765 795	1 760 068
Fordringer			
Kundefordringer			
		300 019	131 966
Andre kortsiktige fordringer			
		70 566	27 281
Sum fordringer		370 584	159 246
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	100 132	260 447
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		100 132	260 447
Sum omløpsmidler		2 236 511	2 179 761
SUM EIENDELER		2 314 585	2 245 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			121 103
Udekket tap	4, 7	1 061 089	
Sum opptjent egenkapital		-1 061 089	121 103
Sum egenkapital		-161 089	1 021 103
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 401 668	549 694
Sum annen langsiktig gjeld		1 401 668	549 694
Sum langsiktig gjeld		1 401 668	549 694
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		311 786	
Leverandørgjeld		141 237	234 189
Betalbar skatt	3		43 860
Skyldig offentlige avgifter		294 743	197 526
Annen kortsiktig gjeld	9	326 241	199 266
Sum kortsiktig gjeld		1 074 006	674 841
Sum gjeld		2 475 674	1 224 535
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 314 585	2 245 638



Organisasjonsnr: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets


Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



 BankID Signing
Thomas Steer
2023-05-16

 BankID Signing
Kenneth Hauge Mikalsen
2023-05-19

 BankID Signing
Gyvend Reigstad
2023-05-23

Årsregnskap 2022 for Det Bergenske Kaffeselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 601 897	5 407 520
Annen driftsinntekt		0	144 527
Sum driftsinntekter		6 601 897	5 552 047
Varekostnad		3 891 459	3 214 898
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-12 870	0
Lønnskostnad	1	2 292 760	721 645
Avskrivning av driftsmidler	2	27 900	2 946
Annen driftskostnad	1	1 488 090	719 066
Sum driftskostnader		7 687 339	4 658 555
Driftsresultat		-1 085 442	893 492
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	0
Annen finansinntekt		3 521	0
Annen rentekostnad		72 346	43 355
Annen finanskostnad		27 538	0
Resultat av finansposter		-96 327	-43 355
Resultat før skattekostnad		-1 181 770	850 138
Skattekostnad på resultat	3	422	188 196
Resultat		-1 182 192	661 942
Årsresultat		-1 182 192	661 942
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	4	0	540 839
Avsatt til annen egenkapital	4	0	121 103
Overført fra annen egenkapital	4	1 182 192	0
Sum overføringer		-1 182 192	661 942



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	422
Sum immaterielle eiendeler		0	422
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	78 074	55 974
Sum varige driftsmidler		78 074	55 974
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	9 481
Sum finansielle anleggsmidler		0	9 481
Sum anleggsmidler		78 074	65 877
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 765 795	1 760 068
Fordringer			
Kundefordringer		300 019	131 966
Andre kortsiktige fordringer		70 566	27 281
Sum fordringer		370 584	159 246
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	100 132	260 447
Sum omløpsmidler		2 236 511	2 179 761
Sum eiendeler		2 314 585	2 245 638



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	121 103
Udekket tap	4, 7	-1 061 089	0
Sum opptjent egenkapital		-1 061 089	121 103
Sum egenkapital		-161 089	1 021 103
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 401 668	549 694
Sum annen langsiktig gjeld		1 401 668	549 694
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		311 786	0
Leverandørgjeld		141 237	234 189
Betalbar skatt	3	0	43 860
Skyldig offentlige avgifter		294 743	197 526
Annen kortsiktig gjeld	9	326 241	199 266
Sum kortsiktig gjeld		1 074 006	674 841
Sum gjeld		2 475 674	1 224 535
Sum egenkapital og gjeld		2 314 585	2 245 638

Bergen, 15.05.2023
Styret i Det Bergenske Kaffeselskap AS

_____ Thomas Stør styreleder	_____ Kenneth Hauge Mikalsen styremedlem/daglig leder	_____ Øyvind Reigstad styremedlem
------------------------------------	---	---

Det Bergenske Kaffeselskap AS Side 4



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, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 907 436	598 890
Arbeidsgiveravgift	301 405	96 846
Pensjonskostnader	49 148	14 909
Andre ytelser	34 770	11 000
Sum	2 292 760	721 645

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6

Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	58 920	58 920
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	50 000	50 000
= Anskaffelseskost 31.12.22	108 920	108 920
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	30 846	30 846
= Bokført verdi 31.12.22	78 074	78 074
Årets ordinære avskrivninger	27 900	27 900
Økonomisk levetid	3 år	



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	43 860
Endring i utsatt skattefordel	422	144 336
Skattekostnad ordinært resultat	422	188 196
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 181 770	850 138
Permanente forskjeller	10 815	5 300
Endring i midlertidige forskjeller	-1 065	-8 838
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-647 236
Skattepliktig inntekt	-1 172 020	199 364
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	43 860
Sum betalbar skatt i balansen	0	43 860

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	2 365	8 838	6 473
Fordringer	-3 212	-10 750	-7 538
Sum	-847	-1 912	-1 065
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 172 020	0	1 172 020
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 172 867	0	-1 172 867
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	0	-1 912	-1 912
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	0	-421	-421

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	900 000	0	0	121 103	1 021 103
Årets resultat				-1 182 192	-1 182 192
Udekket tap			-1 061 089	1 061 089	0
Pr 31.12.2022	900 000	0	-1 061 089	0	-161 089



Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 99 760 pr. 31.12.2022. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2022 utgjorde kr 75 339.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Det Bergenske Kaffeselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,00	900 000
Sum	900		900 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Mikalsen Invest AS	600	66,7
Glad Kaffenørd AS	300	33,3
Totalt antall aksjer	900	100,0

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

På tross av negativ egenkapital ved årsslutt 2022, bekreftes forutsetningen om fortsatt drift. Dette begrunnes primært med at selskapet er i gang med konstansbesparende tiltak. Bærekraftsatsingen termineres inntil kapitalen har blitt forsterket. Videre ønsker selskapet å rette større fokus på salg for å øke fortjenesten i det neste kalenderåret. Styret besluttet enstemmig at selskapet skal fortsette driften og at egenkapitalen per dags dato er forsvarlig ut fra risikoen og omfanget av virksomheten.

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en gjeld til kredittinstitusjoner på kr 1 401 668 pr. 31.12.2022. Kredittinstitusjoner har panterrett i i selskapets varelager, driftstilbehør og factoringavtale. Videre er også Innovasjon Norge, Kenneth Hauge Mikalsen og Øyvind Reigstad registrert som kausjonist.

Note 9 Gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.2022 en gjeld på kr 65 000 til daglig leder. Lånet er rentefritt og betaler månedlig avdrag.