



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Kenneth Hauge Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 24.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 594 407	4 240 409
Annen driftsinntekt	8	56 100	
Sum inntekter		3 650 507	4 240 409
Kostnader			
Varekostnad		1 991 963	2 325 471
Lønnskostnad	6	636 867	1 152 131
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			13 000
Annen driftskostnad		696 515	859 733
Sum kostnader		3 325 344	4 350 335
Driftsresultat		325 163	-109 925
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		30	305
Sum finansinntekter		30	305
Annen rentekostnad		29 448	35 211
Sum finanskostnader		29 448	35 211
Netto finans		-29 418	-34 907
Ordinært resultat før skattekostnad		295 745	-144 832
Skattekostnad på ordinært resultat	5	65 076	-31 423
Ordinært resultat etter skattekostnad		230 669	-113 409
Årsresultat		230 669	-113 409
Totalresultat		230 669	-113 409
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap		230 669	-113 409
Sum overføringer og disponeringer		230 669	-113 409



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	144 758	209 834
Sum immaterielle eiendeler		144 758	209 834
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		4 574	
Sum finansielle anleggsmidler		4 574	0
Sum anleggsmidler		149 332	209 834
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 182 915	1 224 033
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		87 262	326 809
Andre fordringer		5 682	7 850
Sum fordringer		92 944	334 659
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	21 622	69 940
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 622	69 940
Sum omløpsmidler		1 297 481	1 628 632
SUM EIENDELER		1 446 813	1 838 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	900 000	900 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-540 839	-771 508
Sum opptjent egenkapital		-540 839	-771 508
Sum egenkapital	7, 8	359 161	128 492
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		359 160	443 664
Sum annen langsiktig gjeld		359 160	443 664
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		98 094	247 640
Leverandørgjeld		144 505	370 330
Skyldige offentlige avgifter		91 536	152 540
Annen kortsiktig gjeld	3	394 356	495 800
Sum kortsiktig gjeld		728 492	1 266 310
Sum gjeld		1 087 652	1 709 974
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 446 813	1 838 466



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

NOTE 1

Regnskapsprinsipper.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapssikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmidler og langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominalt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringer.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

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 ligningsmessige under-skudd til framføring ved utgangen av regnskapsåret.

NOTE 2

Bankinnskudd:	2020	2019
Bundne bankinnskudd	16 885	65 394

NOTE 3

Annen kortsiktig gjeld	2020	2019
Påløpt ferie lønn	58 272	99 457
Påløpne rentekostnader	1 084	1 343
Øyvind Reistad	150 000	150 000
Lån fra Kenneth Hauge Mikalsen	185 000	245 000
	<u>394 356</u>	<u>495 800</u>

NOTE 4

Aksjekapitalen i selskapet pr 31/12/20 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjer	900	1 000	900 000

De største aksjonærene i selskapet 31/12/20 var:

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Kenneth Hauge Mikalsen*	900	100 %	100 %

* Styremedlem, daglig leder



NOTE 5

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnader og skattepliktig nettoinntekt:

Resultat før skattekostnader	295 745
Permanente forskjeller	56
Endring midlertidige forskjeller	6 880
Årets skpl inntekt	302 681

Årets skattekostnad	2020
Endring utsatt skatt	65 076
Skatt på årets inntekt - 22%	-
Skattekostand ordinært resultat	65 076

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31/12/19	31/12/20	Endring
Omløpsmidler	-3 870	-10 750	6 880
Anleggsmidler	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-3 870	-10 750	6 880
Fremførbart skattemessig underskudd	949 917	647 236	302 681
Grunnlag utsatt/fordel skatt	-953 787	-657 986	295 801
Utsatt skattefordel 22%	-209 833	-144 757	65 076

NOTE 6

Ytelser til ledende personer mv.

Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2020. Lønn til daglig leder utgjorde kr 188.308,-

Spesifikasjon av lønnskostnad:	2020	2019
Lønn og feriepenger	543 872	984 263
Arbeidsgiveravgift	76 084	140 444
Pensjonskostnad *)	10 521	11 780
Andre personalkostnader	6 389	15 644
Sum lønn og sosiale kostnader	636 866	1 152 131

Gjennomsnittlig antall årsverk 3 3

Selskapet faller inn under reglene om tjenestepensjon iht lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert avtale om innskuddspensjon.

NOTE 7

Egenkapital:	aksjekapital	annen egenkapital	Sum Egenkapital
Egenkapital 1/1-	900 000	-771 508	128 492
Årsresultat		230 669	230 669
Utbytte		-	-
Egenkapital 31/12-	900 000	-540 839	359 161

NOTE 8

Kompensasjonsordningen

Selskapet har mottatt kr 56.100,- igjennom kompensasjonsordningen.

Året 2020 har vært spesielt for selskapet, fram til nedstengingen var det veldig bra salg. Med nedgang i omsetningen og ansatte permittert 80 %. Etter ferien begynte det å ta seg opp igjen slik at året endte ned 15%.

Resultatet for 2020 ble positivtpermittering og kompensasjonsordningen var viktig i den vanskelige perioden.

Så langt har 2021 vært bra og fremover ser det veldig positivt ut.