



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 6
5006 BERGEN

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: Carl Eugen Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 04.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 760 869	4 986 045
Annen driftsinntekt			9 910
Sum inntekter		6 760 869	4 995 955
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-69 657	9 405
Varekostnad		2 203 706	1 573 953
Lønnskostnad	1	2 721 423	1 909 548
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		23 605
Annen driftskostnad	1	1 710 037	886 557
Sum kostnader		6 565 509	4 403 067
Driftsresultat		195 360	592 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 559	
Sum finansinntekter		1 559	
Annen rentekostnad		-153	
Sum finanskostnader		-153	
Netto finans		1 712	
Ordinært resultat før skattekostnad		197 072	592 888
Skattekostnad på resultat	3	34 670	132 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 402	460 474
Årsresultat		162 402	460 474
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 402	460 474
Totalresultat		162 402	460 474



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		162 402	460 474
Sum overføringer og disponeringer		162 402	460 474



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	47 600	47 600
Sum varige driftsmidler	2	47 600	47 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		66 000	
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	
Sum anleggsmidler		113 600	47 600
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	117 186	47 529
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	61 990	6 996
Sum fordringer		61 990	6 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 138 241	2 100 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 138 241	2 100 294
Sum omløpsmidler		2 317 418	2 154 819
SUM EIENDELER		2 431 018	2 202 419

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum opptjent egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum egenkapital	7	1 756 508	1 594 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	9 964	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 964	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 964	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 570	118 614
Betalbar skatt	3	24 706	132 414
Skyldig offentlige avgifter		238 661	177 097
Annen kortsiktig gjeld		282 609	180 188
Sum kortsiktig gjeld		664 545	608 313
Sum gjeld		674 509	608 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 431 018	2 202 419



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 618833

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 217 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 6
5006 BERGEN

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: Carl Eugen Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 914 217 768
BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 760 869	4 986 045
Annen driftsinntekt			9 910
Sum inntekter		6 760 869	4 995 955
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-69 657	9 405
Varekostnad		2 203 706	1 573 953
Lønnskostnad	1	2 721 423	1 909 548
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		23 605
Annen driftskostnad	1	1 710 037	886 557
Sum kostnader		6 565 509	4 403 067
Driftsresultat		195 360	592 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 559	
Sum finansinntekter		1 559	
Annen rentekostnad		-153	
Sum finanskostnader		-153	
Netto finans		1 712	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	34 670	132 414
Ordinært resultat etter skattekostnad		162 402	460 474
Årsresultat		162 402	460 474
Årsresultat etter minoritetsinteresser		162 402	460 474
Totalresultat		162 402	460 474
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		162 402	460 474
Sum overføringer og disponeringer		162 402	460 474





Organisasjonsnr: 914 217 768
BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	47 600	47 600
Sum varige driftsmidler	2	47 600	47 600
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
		66 000	
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	
Sum anleggsmidler		113 600	47 600
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	117 186	47 529
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			
	1	61 990	6 996
Sum fordringer		61 990	6 996
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	2 138 241	2 100 294
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 138 241	2 100 294
Sum omløpsmidler		2 317 418	2 154 819
SUM EIENDELER		2 431 018	2 202 419
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum opptjent egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum egenkapital	7	1 756 508	1 594 106
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	9 964	
Sum avsetninger for forpliktelser		9 964	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		9 964	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 570	118 614
Betalbar skatt	3	24 706	132 414
Skyldig offentlige avgifter		238 661	177 097
Annen kortsiktig gjeld		282 609	180 188
Sum kortsiktig gjeld		664 545	608 313
Sum gjeld		674 509	608 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 431 018	2 202 419



Organisasjonsnr: 914 217 768
BERGEN KAFFEBRENNERI SERVERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

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.



ÅRSREGNSKAP

2022

Bergen Kaffebrenneri Servering AS

Organisasjonsnummer: 914 217 768



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 760 869	4 986 045
Annen driftsinntekt		0	9 910
Sum driftsinntekter		6 760 869	4 995 955
Varekostnad		2 203 706	1 573 953
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-69 657	9 405
Lønnskostnad	1	2 721 423	1 909 548
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	23 605
Annen driftskostnad	1	1 710 037	886 557
Sum driftskostnader		6 565 509	4 403 067
Driftsresultat		195 360	592 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 559	0
Annen rentekostnad		-153	0
Resultat av finansposter		1 712	0
Resultat før skattekostnad		197 072	592 888
Skattekostnad på resultat	3	34 670	132 414
Resultat		162 402	460 474
Årsresultat		162 402	460 474
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		162 402	460 474
Sum overføringer		162 402	460 474



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	47 600	47 600
Sum varige driftsmidler	2	47 600	47 600
Andre langsiktige fordringer		66 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	0
Sum anleggsmidler		113 600	47 600
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	117 186	47 529
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	61 990	6 996
Sum fordringer		61 990	6 996
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 138 241	2 100 294
Sum omløpsmidler		2 317 418	2 154 819
Sum eiendeler		2 431 018	2 202 419



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum opptjent egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum egenkapital	7	1 756 508	1 594 106
Gjeld			
Utsatt skatt	3	9 964	0
Sum avsetning for forpliktelser		9 964	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 570	118 614
Betalbar skatt	3	24 706	132 414
Skyldig offentlige avgifter		238 661	177 097
Annen kortsiktig gjeld		282 609	180 188
Sum kortsiktig gjeld		664 545	608 313
Sum gjeld		674 509	608 313
Sum egenkapital og gjeld		2 431 018	2 202 419

Bergen, 30.06.2023
Styret i Bergen Kaffebrenneri Servering AS

Carl Eugen Johannessen
styreleder

Bergen Kaffebrenneri Servering AS	Side 4
--	---------------



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

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.



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 326 635	1 639 218
Arbeidsgiveravgift	331 003	235 719
Pensjonskostnader	56 638	8 430
Andre ytelser	7 148	26 181
Sum	2 721 423	1 909 548

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 4.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 478 715. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

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 13 018 mellomværende med personlige eiere.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	223 611	223 611
= Anskaffelseskost 31.12.22	223 611	223 611
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	176 011	176 011
= Bokført verdi 31.12.22	47 600	47 600
Økonomisk levetid	3-5 år	



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	24 706	132 414
Endring i utsatt skatt	9 964	0
Skattekostnad ordinært resultat	34 670	132 414
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	197 072	592 888
Permanente forskjeller	232	9 969
Endring i midlertidige forskjeller	-85 002	-972
Skattepliktig inntekt	112 302	601 884
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	24 706	132 414
Sum betalbar skatt i balansen	24 706	132 414

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-20 710	-39 712	-19 002
Fordringer	66 000	0	-66 000
Sum	45 290	-39 712	-85 002
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	39 712	39 712
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	45 290	0	-45 290
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	9 964	0	-9 964

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

Note 4 Varelager

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Opptalt verdi per 31.12	117 186	47 529
Regnskapsmessig verdi	117 186	47 529

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



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 125 380 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 85 567.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri Servering 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
Carl Eugen Johannessen	78	78,0	78,0
Henriette Ring	10	10,0	10,0
Kenneth Rasmussen	10	10,0	10,0
Anette Friedrich Johannessen	2	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	78
Totalt antall aksjer		78

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	1 494 106	1 594 106
Endring egenkapital				0
Årets resultat			162 402	162 402
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	0	1 656 508	1 756 508



ÅRSREGNSKAP

2022

Bergen Kaffebrenneri Servering AS

Organisasjonsnummer: 914 217 768



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 760 869	4 986 045
Annen driftsinntekt		0	9 910
Sum driftsinntekter		6 760 869	4 995 955
Varekostnad		2 203 706	1 573 953
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-69 657	9 405
Lønnskostnad	1	2 721 423	1 909 548
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	23 605
Annen driftskostnad	1	1 710 037	886 557
Sum driftskostnader		6 565 509	4 403 067
Driftsresultat		195 360	592 888
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 559	0
Annen rentekostnad		-153	0
Resultat av finansposter		1 712	0
Resultat før skattekostnad		197 072	592 888
Skattekostnad på resultat	3	34 670	132 414
Resultat		162 402	460 474
Årsresultat		162 402	460 474
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		162 402	460 474
Sum overføringer		162 402	460 474



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	47 600	47 600
Sum varige driftsmidler	2	47 600	47 600
Andre langsiktige fordringer		66 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		66 000	0
Sum anleggsmidler		113 600	47 600
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	117 186	47 529
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	1	61 990	6 996
Sum fordringer		61 990	6 996
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 138 241	2 100 294
Sum omløpsmidler		2 317 418	2 154 819
Sum eiendeler		2 431 018	2 202 419
Bergen Kaffebrenneri Servering AS		Side 3	



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum opptjent egenkapital		1 656 508	1 494 106
Sum egenkapital	7	1 756 508	1 594 106
Gjeld			
Utsatt skatt	3	9 964	0
Sum avsetning for forpliktelser		9 964	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		118 570	118 614
Betalbar skatt	3	24 706	132 414
Skyldig offentlige avgifter		238 661	177 097
Annen kortsiktig gjeld		282 609	180 188
Sum kortsiktig gjeld		664 545	608 313
Sum gjeld		674 509	608 313
Sum egenkapital og gjeld		2 431 018	2 202 419
Bergen, 30.06.2023 Styret i Bergen Kaffebrenneri Servering AS			
<hr/> Carl Eugen Johannessen styreleder			
Bergen Kaffebrenneri Servering AS			Side 4



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

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.



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 326 635	1 639 218
Arbeidsgiveravgift	331 003	235 719
Pensjonskostnader	56 638	8 430
Andre ytelser	7 148	26 181
Sum	2 721 423	1 909 548

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 4.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 478 715. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

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 13 018 mellomværende med personlige eiere.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	223 611	223 611
= Anskaffelseskost 31.12.22	223 611	223 611
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	176 011	176 011
= Bokført verdi 31.12.22	47 600	47 600
Økonomisk levetid	3-5 år	



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	24 706	132 414
Endring i utsatt skatt	9 964	0
Skattekostnad ordinært resultat	34 670	132 414
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	197 072	592 888
Permanente forskjeller	232	9 969
Endring i midlertidige forskjeller	-85 002	-972
Skattepliktig inntekt	112 302	601 884
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	24 706	132 414
Sum betalbar skatt i balansen	24 706	132 414

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-20 710	-39 712	-19 002
Fordringer	66 000	0	-66 000
Sum	45 290	-39 712	-85 002
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	39 712	39 712
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	45 290	0	-45 290
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	9 964	0	-9 964

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

Note 4 Varelager

	2022	2021
Opptalt verdi per 31.12	117 186	47 529
Regnskapsmessig verdi	117 186	47 529

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



Bergen Kaffebrenneri Servering AS

914 217 768

Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 125 380 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 85 567.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri Servering 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
Carl Eugen Johannessen	78	78,0	78,0
Henriette Ring	10	10,0	10,0
Kenneth Rasmussen	10	10,0	10,0
Anette Friedrich Johannessen	2	2,0	2,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	78
Totalt antall aksjer		78

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	100 000	0	1 494 106	1 594 106
Endring egenkapital				0
Årets resultat			162 402	162 402
Egenkapital pr 31.12.2022	100 000	0	1 656 508	1 756 508