



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 106 287  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ARABICA AS  
Forretningsadresse: c/o KAFFA  
Enebakkveien 117  
0680 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: 31.12.2020

### 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, 07.09.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			56 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>56 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	9		12 998
Annen driftskostnad	9	142 676	91 655
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 676</b>	<b>104 653</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142 676</b>	<b>-48 653</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	3 094	2 018
Annen finansinntekt	5	1 382 388	1 091
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 385 482</b>	<b>3 109</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler			1 876 101
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	87 501	145 500
Annen finanskostnad		32 922	78 682
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>120 423</b>	<b>2 100 283</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 265 059</b>	<b>-2 097 174</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	1 122 383	-2 145 827
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	4	6 377 929	5 370 913
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 377 929</b>	<b>5 370 913</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 377 929</b>	<b>5 370 913</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer	5	1 369 048	152 019
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 369 048</b>	<b>152 019</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>	3	<b>220 757</b>	<b>227 599</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 589 805</b>	<b>379 618</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 967 734</b>	<b>5 750 531</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 7, 8	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7, 8	2 762 844	1 640 462
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 762 844</b>	<b>1 640 462</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 962 844</b>	<b>1 840 462</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 204 160	3 117 561
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 204 160</b>	<b>3 117 561</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 204 160</b>	<b>3 117 561</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		82 665	71 355
Skyldige offentlige avgifter			126
Annen kortsiktig gjeld	5	1 718 065	721 027
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 800 730</b>	<b>792 508</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 004 890</b>	<b>3 910 069</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 967 734</b>	<b>5 750 531</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 788369

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 106 287  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: ARABICA AS  
Forretningsadresse: c/o KAFFA  
Enebakkveien 117  
0680 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

#### Konsern

Mørselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: 31.12.2020

#### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap 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, 09.10.2021



Organisasjonsnr: 989 106 287  
ARABICA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt			56 000
<b>Sum inntekter</b>			<b>56 000</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	9		12 998
Annen driftskostnad	9	142 676	91 655
<b>Sum kostnader</b>		<b>142 676</b>	<b>104 653</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-142 676</b>	<b>-48 653</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	3 094	2 018
Annen finansinntekt	5	1 382 388	1 091
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>1 385 482</b>	<b>3 109</b>
<b>Nedskrivning av finansielle eiendeler</b>			
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	87 501	145 500
Annen finanskostnad		32 922	78 682
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>120 423</b>	<b>2 100 283</b>
<b>Netto finans</b>		<b>1 265 059</b>	<b>-2 097 174</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	1 122 383	-2 145 827
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>



Organisasjonsnr: 989 106 287  
ARABICA AS

## BALANSE

**Beløp i: NOK** **Note** **2020** **2019**

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	4	6 377 929	5 370 913
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 377 929</b>	<b>5 370 913</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 377 929</b>	<b>5 370 913</b>

#### Omløpsmidler Varer

##### Fordringer

Andre fordringer	5	1 369 048	152 019
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 369 048</b>	<b>152 019</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende Sum bankinnskudd, kontanter og lignende

	3	220 757	227 599
--	---	---------	---------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 589 805</b>	<b>379 618</b>
-------------------------	--	------------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 967 734</b>	<b>5 750 531</b>
----------------------	--	------------------	------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	2, 7, 8	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7, 8	2 762 844	1 640 462
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>2 762 844</b>	<b>1 640 462</b>

<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 962 844</b>	<b>1 840 462</b>
------------------------	--	------------------	------------------

#### Gjeld

##### Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 204 160	3 117 561
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>3 204 160</b>	<b>3 117 561</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>3 204 160</b>	<b>3 117 561</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		82 665	71 355
Skyldige offentlige avgifter			126
Annen kortsiktig gjeld	5	1 718 065	721 027
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 800 730</b>	<b>792 508</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 004 890</b>	<b>3 910 069</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 967 734</b>	<b>5 750 531</b>



Organisasjonsnr: 989 106 287  
ARABICA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	200.00	1000.00	200000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Robert Willam K Thoresen	200.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	200.00	100.00%	

Robert Willam K Thoresen er styrets leder og daglig leder

Note  
9

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		10500.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1606.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		892.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		12998.00

Det er ikke betalt ut lønn til daglig leder, og det er heller ikke betalt ut styrehonorar. Det foreligger ingen avtaler om bonus, etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder og styrets leder

Note

#### Ytelser til ledende personer

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

#### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



## Note

### Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12500.00	40375.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	12500.00	40375.00

## Note

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

## Note

4

### Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

#### Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Mocca Kaffebar og Brenneri AS	100.00%	100.00%	772636.00	195458.00
Collaborative Coffee Source AS	90.00%	90.00%	-2783936.00	580780.00
Kaffa Butikk AS	100.00%	100.00%	2286014.00	953732.00
Kaffa AS	100.00%	100.00%	1918570.00	323726.00
Java Expressobar og Kaffeforretning AS	100.00%	100.00%	1968177.00	400725.00
Muy Nice	100.00%	100.00%	2539914.00	-37155.00
Comercial Boquete S.A	100.00%	100.00%		

Resultat og Egenkapital for Comercial Boquete S.AS står i null fordi selskapet ikke fører regnskap. Arabica AS har således ikke tilgang til regnskapstall per 31.12.2020.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Ja

<u>Navn</u>	<u>Forretningskontor</u>
Arabica AS	C/o Kaffa Enebakkveien 117 0680 OSLO 0301 Oslo



Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



## Arabica AS

Org.nr: 989 106 287

---

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte er inntektsført samme år som det er mottatt, mens konsernbidraget er inntektsført i avsetningåret

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

##### *Skatter*

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Arabica AS

Org.nr: 989 106 287

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Robert Willam K Thoresen	200	100 %	100 %

Robert Willam K Thoresen er styrets leder og daglig leder

#### NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	7 012

#### NOTE 4 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Mocca Kaffebar og Brenneri AS	Oslo	100 %	100 %	195 458	772 636	828 865
Collaborative Coffee Source AS	Oslo	90 %	90 %	580 780	-2 783 936	30 001
Kaffa Butikk AS	Oslo	100 %	100 %	953 732	2 286 014	1 086 016
Kaffa AS	Oslo	100 %	100 %	323 726	1 918 570	904 000
Java Expressobar og Kaffeforretning AS	Oslo	100 %	100 %	400 725	1 968 177	731 666
Sum				2 454 421	4 161 461	3 580 548

Selskap	Kontor	Eierandel	Stemmeandel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Muy Nice		100 %	100 %	-37 155	2 539 914	1 976 949
Comercial Boquete S.A		100 %	100 %	0	0	820 432
Sum				-37 155	2 539 914	2 797 381

Resultat og Egenkapital for Comercial Boquete S.A.S står i null fordi selskapet ikke fører regnskap. Arabica AS har således ikke tilgang til regnskapstall per 31.12.2020.



## Arabica AS

Org.nr: 989 106 287

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kaffa AS	0	152 019
CCS as	16 562	0
Konsernbidrag	1 352 486	0
Sum	<u>1 369 048</u>	<u>152 019</u>

Lån til nærstående er renteberegnet, men det er ikke stillet sikkerhet. Mottatt konsernbidrag med skattefradrag kommer fra Kaffa Butikk AS kr 977 016, java AS 350 000 og Kaffa AS kr 25 470

<i>Gjeld</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Muy Nice Inc	108 690	105 752
Kaffa Butikk AS	6 232	6 064
Java Expressobar & Kaffeforretning AS	2 303 955	2 241 686
Mocca Caffeebar AS	900 205	875 875
Kaffa AS	27 161	26 427
Sum	<u>3 346 243</u>	<u>3 255 804</u>

Gjeld til Robert Thoresen	43	43
Avgitt konsernbidrag	977 016	0

Lån fra nærstående er renteberegnet, men det er ikke stillet sikkerhet. Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år

Avgitt konsernbidrag på kr 977 016 er til Kaffa Butikk AS

#### NOTE 6 - SKATT

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 122 383	-2 145 827
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	1 876 101
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	55 000
Resultatført konsernbidrag	-1 352 486	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-16 664	0
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	0	-38 096
Alminnelig inntekt	<u>-246 767</u>	<u>-252 822</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-1 105 719	0
Mottatt konsernbidrag	1 352 486	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-252 822</u>

Side 3



## Arabica AS

Org.nr: 989 106 287

### Noter til regnskapet for 2020

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-1 105 719
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	0	-1 105 719
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-1 105 719
Sum	0	0

### NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	1 640 462	1 840 462
Årsresultat	0	1 122 383	1 122 383
Egenkapital 31.12.2020	200 000	2 762 845	2 962 845

### NOTE 8 - FORTSATT DRIFT

I regnskapsåret har Korona-epidemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en endring i rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig for å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet om fortsatt drift. Ytterligere nedstegning, strenge smitteverniltak og avstansregler vil kunne gi inntektsbortfall som kan endre selskapets situasjon og styrets vurdering.

### NOTE 9 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	0	10 500
Arbeidsgiveravgift	0	1 606
Pensjonskostnader	0	892
Sum	0	12 998

Det er ikke betalt ut lønn til daglig leder, og det er heller ikke betalt ut styrehonorar. Det foreligger ingen avtaler om bonus, etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder og styrets leder

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	12 500	40 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.



BDO AS  
Munkedamsveien 45  
Postboks 1704 Vika  
0121 Oslo

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Arabica AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Arabica AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

#### Uttalelse om andre lovmessige krav

##### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

BDO AS

Norunn Byrkjeland  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnrøkke: J7BCI-PW16E-6P6JZ-V1ZZ-3HNJK-M3N0U



# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Norunn Byrkjeland

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5998-4-792505

IP: 188.95.xxx.xxx

2021-08-24 21:01:34Z



Penneo Dokumentnøkkel: J78C1-PW16E-6P6JZ-V11Z2-3HNJK-M3N0U

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?


Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



**Arabica AS**  
Org.nr: 989 106 287

 Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

## Årsrapport for 2020

- Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

### Revisjonsberetning



**Arabica AS**  
Org.nr: 989 106 287

Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

## Resultatregnskap

	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		0	56 000
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	9	0	12 998
Annen driftskostnad	9	142 676	91 655
Sum driftskostnader		142 676	104 653
Driftsresultat		-142 676	-48 653
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5	3 094	2 018
Annen finansinntekt	5	1 382 388	1 091
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	1 876 101
Rentekostnad til foretak i samme konsern	5	87 501	145 500
Annen finanskostnad		32 922	78 682
Netto finansposter		1 265 059	-2 097 174
Ordinært resultat før skattekostnad		1 122 383	-2 145 827
<b>Årsresultat</b>		<b>1 122 383</b>	<b>-2 145 827</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer annen egenkapital	7	1 122 383	-2 145 827



**Arabica AS**  
Org.nr: 989 106 287

Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

## Balanse

	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i annet foretak i samme konsern	4	<u>6 377 929</u>	<u>5 370 913</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>6 377 929</u>	<u>5 370 913</u>
Sum anleggsmidler		<u>6 377 929</u>	<u>5 370 913</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Fordringer</i>			
Andre fordringer	5	<u>1 369 048</u>	<u>152 019</u>
Sum fordringer		<u>1 369 048</u>	<u>152 019</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	<u>220 757</u>	<u>227 599</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 589 805</u>	<u>379 618</u>
Sum eiendeler		<u>7 967 734</u>	<u>5 750 531</u>



**Arabica AS**  
Org.nr: 989 106 287

Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

## Balanse

	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 7, 8	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7, 8	2 762 844	1 640 462
Sum opptjent egenkapital		<u>2 762 844</u>	<u>1 640 462</u>
Sum egenkapital		<u>2 962 844</u>	<u>1 840 462</u>
<b>Gjeld</b>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Øvrig langsiktig gjeld	5	3 204 160	3 117 561
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 204 160</u>	<u>3 117 561</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		82 665	71 355
Skyldige offentlige avgifter		0	126
Annen kortsiktig gjeld	5	1 718 065	721 027
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 800 730</u>	<u>792 508</u>
Sum gjeld		<u>5 004 890</u>	<u>3 910 069</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 967 734</u>	<u>5 750 531</u>

Oslo, 17. august 2021

---

Robert William Kallhovd  
Thoresen  
daglig leder, styreleder



**Arabica AS**

Org.nr: 989 106 287

Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

## Noter til regnskapet for 2020

### NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

#### *Datterselskap/tilknyttet selskap*

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte er inntektsført samme år som det er mottatt, mens konsernbidraget er inntektsført i avsetningåret

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt 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 fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Skatter*

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



## Arabica AS

Org.nr: 989 106 287

Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

## Noter til regnskapet for 2020

### NOTE 2 - AKSJEKAPITAL OG AKSJONÆRINFORMASJON

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	200	1 000	200 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Robert Willam K Thoresen	200	100 %	100 %

Robert Willam K Thoresen er styrets leder og daglig leder

### NOTE 3 - BANKINNSKUDD

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	7 012

### NOTE 4 - DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP M V

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Mocca Kaffeebar og Brenneri AS	Oslo	100 %	100 %	195 458	772 636	828 865
Collaborative Coffee Source AS	Oslo	90 %	90 %	580 780	-2 783 936	30 001
Kaffa Butikk AS	Oslo	100 %	100 %	953 732	2 286 014	1 086 016
Kaffa AS	Oslo	100 %	100 %	323 726	1 918 570	904 000
Java Expressobar og Kaffeforretning AS	Oslo	100 %	100 %	400 725	1 968 177	731 666
Sum				2 454 421	4 161 461	3 580 548

Selskap	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2020	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Muy Nice		100 %	100 %	-37 155	2 539 914	1 976 949
Comercial Boquete S.A		100 %	100 %	0	0	820 432
Sum				-37 155	2 539 914	2 797 381

Resultat og Egenkapital for Comercial Boquete S.AS står i null fordi selskapet ikke fører regnskap. Arabica AS har således ikke tilgang til regnskapstall per 31.12.2020.



## Arabica AS

Org.nr: 989 106 287

Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

### Noter til regnskapet for 2020

#### NOTE 5 - MELLOMVÆRENDE MED SELSKAP I SAMME KONSERN OG TILKNYTTET SELSKAP

<i>Fordringer</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Kaffa AS	0	152 019
CCS as	16 562	0
Konsernbidrag	1 352 486	0
Sum	<u>1 369 048</u>	<u>152 019</u>

Lån til nærstående er renteberegnet, men det er ikke stillet sikkerhet. Mottatt konsernbidrag med skattefradrag kommer fra Kaffa Butikk AS kr 977 016, java AS 350 000 og Kaffa AS kr 25 470

<i>Gjeld</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Muy Nice Inc	108 690	105 752
Kaffa Butikk AS	6 232	6 064
Java Expressobar & Kaffeforretning AS	2 303 955	2 241 686
Mocca Caffeebar AS	900 205	875 875
Kaffa AS	27 161	26 427
Sum	<u>3 346 243</u>	<u>3 255 804</u>

Gjeld til Robert Thoresen	43	43
Avgitt konsernbidrag	977 016	0

Lån fra nærstående er renteberegnet, men det er ikke stillet sikkerhet. Selskapet har ikke gjeld som forfaller senere enn 5 år

Avgitt konsernbidrag på kr 977 016 er til Kaffa Butikk AS

#### NOTE 6 - SKATT

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	1 122 383	-2 145 827
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	1 876 101
Regnskapsmessig tap realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	0	55 000
Resultatført konsernbidrag	-1 352 486	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-16 664	0
Fradragsberettiget tap fra RF-1359	0	-38 096
Alminnelig inntekt	<u>-246 767</u>	<u>-252 822</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-1 105 719	0
Mottatt konsernbidrag	1 352 486	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-252 822</u>

Side 7



## Arabica AS

Org.nr: 989 106 287

Legally signed by  
Robert William K Thoresen  
18.08.2021

### Noter til regnskapet for 2020

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-1 105 719
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	0	-1 105 719
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	0	-1 105 719
Sum	0	0

### NOTE 7 - EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	200 000	1 640 462	1 840 462
Årsresultat	0	1 122 383	1 122 383
Egenkapital 31.12.2020	200 000	2 762 845	2 962 845

### NOTE 8 - FORTSATT DRIFT

I regnskapsåret har Corona-epidemien sammen med tilhørende tiltak fra myndigheter medført en endring i rammebetingelsene for drift. Selskapets styre og ledelse vil til enhver tid vurdere tiltak som er nødvendig for å sikre en forsvarlig drift av selskapet. Slik situasjonen er i dag ser ikke selskapets styre og ledelse at det er usikkerhet om fortsatt drift, og regnskapet er dermed avlagt etter prinsippet om fortsatt drift. Ytterligere nedstegning, strenge smitteverniltak og avstansregler vil kunne gi inntektsbortfall som kan endre selskapets situasjon og styrets vurdering.

### NOTE 9 - LØNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, LÅN TIL ANSATTE OG GODTGJØRELSE TIL REVISOR

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	0	10 500
Arbeidsgiveravgift	0	1 606
Pensjonskostnader	0	892
Sum	0	12 998

Det er ikke betalt ut lønn til daglig leder, og det er heller ikke betalt ut styrehonorar. Det foreligger ingen avtaler om bonus, etterlønn eller aksjeopsjoner for daglig leder og styrets leder

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	12 500	40 375

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.