



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 753 640
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVERBERG KAFFE & MAT AS
Forretningsadresse: Storsandvegen 1A
7563 MALVIK

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: Alan Ahmed Mustafa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 466 084	2 226 637
Sum inntekter		2 466 084	2 226 637
Kostnader			
Varekostnad		941 729	915 559
Lønnskostnad	1, 2, 3, 11	558 862	608 827
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	68 590	56 980
Annen driftskostnad	4	391 639	378 756
Sum kostnader		1 960 820	1 960 122
Driftsresultat		505 264	266 516
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			28
Sum finansinntekter			28
Annen rentekostnad		1 229	2 230
Sum finanskostnader		1 229	2 230
Netto finans		-1 229	-2 203
Ordinært resultat før skattekostnad		504 035	264 313
Skattekostnad på ordinært resultat	7	111 458	63 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		392 577	201 130
Årsresultat		392 577	201 130
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		392 577	201 130
Sum overføringer og disponeringer		392 577	201 130



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	255 859	209 285
Sum varige driftsmidler		255 859	209 285
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	12, 14	16 408	16 408
Sum finansielle anleggsmidler		16 408	16 408
Sum anleggsmidler		272 267	225 693
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			22 746
Sum varer			22 746
Fordringer			
Andre fordringer	14	61 107	
Sum fordringer		61 107	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	849 536	585 643
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		849 536	585 643
Sum omløpsmidler		910 643	608 389
SUM EIENDELER		1 182 910	834 081

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	820 530	427 954
Sum opptjent egenkapital		820 530	427 954
Sum egenkapital	10	850 530	457 954
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 021	4 794
Sum avsetninger for forpliktelser		3 021	4 794
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 021	4 794
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 897	39 177
Betalbar skatt	7	113 231	65 406
Skyldige offentlige avgifter		17 960	97 735
Annen kortsiktig gjeld		178 272	169 016
Sum kortsiktig gjeld		329 359	371 334
Sum gjeld		332 380	376 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 182 910	834 081



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 797746

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 753 640
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SVERBERG KAFFE & MAT AS
Forretningsadresse: Storsandvegen 1A
7563 MALVIK

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: Alan Ahmed Mustafa
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2022

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, 27.07.2022

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: 916 753 640
SVERBERG KAFFE & MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 466 084	2 226 637
Sum inntekter		2 466 084	2 226 637
Kostnader			
Varekostnad		941 729	915 559
Lønnskostnad	1, 2, 3,	558 862	608 827
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	68 590	56 980
Annen driftskostnad	4	391 639	378 756
Sum kostnader		1 960 820	1 960 122
Driftsresultat		505 264	266 516
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			28
Sum finansinntekter			28
Annen rentekostnad		1 229	2 230
Sum finanskostnader		1 229	2 230
Netto finans		-1 229	-2 203
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	111 458	63 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		392 577	201 130
Årsresultat		392 577	201 130
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		392 577	201 130
Sum overføringer og disponeringer		392 577	201 130



Organisasjonsnr: 916 753 640
SVERBERG KAFFE & MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6

255 859

209 285

Sum varige driftsmidler

255 859

209 285

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer

12, 14

16 408

16 408

Sum finansielle
anleggsmidler

16 408

16 408

Sum anleggsmidler

272 267

225 693

Omløpsmidler

Varer

Varer

22 746

Sum varer

22 746

Fordringer

Andre fordringer

14

61 107

Sum fordringer

61 107

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

9

849 536

585 643

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

849 536

585 643

Sum omløpsmidler

910 643

608 389

SUM EIENDELER

1 182 910

834 081

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 30,00)

5, 10

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

10

820 530

427 954



Sum opptjent egenkapital		820 530	427 954
Sum egenkapital	10	850 530	457 954
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 021	4 794
Sum avsetninger for forpliktelses		3 021	4 794
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 021	4 794
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 897	39 177
Betalbar skatt	7	113 231	65 406
Skyldige offentlige avgifter		17 960	97 735
Annen kortsiktig gjeld		178 272	169 016
Sum kortsiktig gjeld		329 359	371 334
Sum gjeld		332 380	376 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 182 910	834 081



Organisasjonsnr: 916 753 640
SVERBERG KAFFE & MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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. 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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
11

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	487697.00	521101.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	70878.00	85649.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	287.00	2077.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	558862.00	608827.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note
13

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

12

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
16408.00

Mer om fordringer

Depositum

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

14

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

SVERBERG KAFFE & MAT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

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 variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	487 697	521 101



Arbeidsgiveravgift	70 878	85 649
Andre ytelser	287	2 077
Sum	558 862	608 827

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller ikke kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	235 993	0	6 390

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	30,00	30 000,00
Sum	1 000		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mustefa, Alan Ahmed (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	373 603
Tilgang i året	115 165
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	488 768
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(164 319)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(232 909)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	255 859
Årets avskrivninger	(68 590)
Økonomisk levetid	3,3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20,0 - 30,0 %

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	504 035	264 313
+/- Permanente forskjeller	2 593	22 881
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 058	10 106
Årets skattegrunnlag	514 686	297 300



Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	113 231	65 406
Sum	113 231	65 406
+/- Endring i utsatt skatt	(1 773)	(2 223)
Skattekostnad i resultatregnskapet	111 458	63 183
Betalbar skatt i skattekostnad	113 231	65 406
Betalbar skatt i balansen	113 231	65 406

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	21 791	13 732	8 058
Sum midlertidige forskjeller	21 791	13 732	8 058
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	4 794	3 021	1 773

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 28 157.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	427 954	457 954
Årets resultat		392 577	392 577
Egenkapital 31.12.2021	30 000	820 530	850 530

Note 11 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 12 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

16 408

Mer om fordringer

Depositum

Note 13 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.