



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 938 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
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		6 413 155	4 538 408
Annen driftsinntekt		15 160	33 224
Sum inntekter		6 428 315	4 571 632
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	-122 870	-12 000
Varekostnad		2 644 359	1 752 310
Lønnskostnad	2	1 767 008	1 347 619
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 600	5 801
Annen driftskostnad	2	934 495	913 385
Sum kostnader		5 228 593	4 007 115
Driftsresultat		1 199 722	564 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 797	1
Annen finansinntekt		358	5 267
Sum finansinntekter		2 155	5 269
Annen rentekostnad		15 574	1 759
Sum finanskostnader		15 574	1 759
Netto finans		-13 419	3 510
Ordinært resultat før skattekostnad		1 186 303	568 027
Skattekostnad på resultat	4	146 574	91 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 039 729	476 600
Årsresultat		1 039 729	476 600
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 039 729	476 600
Totalresultat		1 039 729	476 600



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 039 729	476 600
Sum overføringer og disponeringer		1 039 729	476 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	100	5 700
Sum varige driftsmidler	3	100	5 700
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		33 603	33 603
Sum anleggsmidler		33 703	39 303
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	511 958	389 088
Fordringer			
Kundefordringer		795 669	355 690
Andre kortsiktige fordringer	4	307 793	301 752
Sum fordringer		1 103 462	657 442
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 631 725	1 926 688
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 631 725	1 926 688
Sum omløpsmidler		4 247 145	2 973 219
SUM EIENDELER		4 280 848	3 012 522

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 420 445	2 380 716
Sum opptjent egenkapital		3 420 445	2 380 716
Sum egenkapital	7	3 450 445	2 410 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			15 000
Sum annen langsiktig gjeld			15 000
Sum langsiktig gjeld		0	15 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 929	44 575
Betalbar skatt	4	146 574	91 427
Skyldig offentlige avgifter		304 749	261 151
Annen kortsiktig gjeld	2	261 150	189 652
Sum kortsiktig gjeld		830 402	586 805
Sum gjeld		830 402	601 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 280 848	3 012 522



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 618832

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 938 120
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BERGEN KAFFEBRENNERI AS
Forretningsadresse: Kong Christian Frederiks plass 4
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: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 413 155	4 538 408
Annen driftsinntekt		15 160	33 224
Sum inntekter		6 428 315	4 571 632
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1	-122 870	-12 000
Varekostnad		2 644 359	1 752 310
Lønnskostnad	2	1 767 008	1 347 619
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 600	5 801
Annen driftskostnad	2	934 495	913 385
Sum kostnader		5 228 593	4 007 115
Driftsresultat		1 199 722	564 517
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 797	1
Annen finansinntekt		358	5 267
Sum finansinntekter		2 155	5 269
Annen rentekostnad		15 574	1 759
Sum finanskostnader		15 574	1 759
Netto finans		-13 419	3 510
Ordinært resultat før skattekostnad		1 186 303	568 027
Skattekostnad på resultat	4	146 574	91 427
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 039 729	476 600
Årsresultat		1 039 729	476 600
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 039 729	476 600
Totalresultat		1 039 729	476 600
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 039 729	476 600
Sum overføringer og disponeringer		1 039 729	476 600





Organisasjonsnr: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	100	5 700
Sum varige driftsmidler	3	100	5 700
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		33 603	33 603
Sum anleggsmidler		33 703	39 303
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	511 958	389 088
Fordringer			
Kundefordringer			
		795 669	355 690
Andre kortsiktige fordringer			
	4	307 793	301 752
Sum fordringer		1 103 462	657 442
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		2 631 725	1 926 688
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 631 725	1 926 688
Sum omløpsmidler		4 247 145	2 973 219
SUM EIENDELER		4 280 848	3 012 522
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 420 445	2 380 716
Sum opptjent egenkapital		3 420 445	2 380 716
Sum egenkapital	7	3 450 445	2 410 716
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			15 000
Sum annen langsiktig gjeld			15 000
Sum langsiktig gjeld		0	15 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 929	44 575
Betalbar skatt	4	146 574	91 427
Skyldig offentlige avgifter		304 749	261 151
Annen kortsiktig gjeld	2	261 150	189 652
Sum kortsiktig gjeld		830 402	586 805
Sum gjeld		830 402	601 805
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 280 848	3 012 522



Organisasjonsnr: 998 938 120
BERGEN KAFFEBRENNERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

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 AS

Organisasjonsnummer: 998 938 120



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 413 155	4 538 408
Annen driftsinntekt		15 160	33 224
Sum driftsinntekter		<u>6 428 315</u>	<u>4 571 632</u>
Varekostnad		2 644 359	1 752 310
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	-122 870	-12 000
Lønnskostnad	2	1 767 008	1 347 619
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 600	5 801
Annen driftskostnad	2	934 495	913 385
Sum driftskostnader		<u>5 228 593</u>	<u>4 007 115</u>
Driftsresultat		<u>1 199 722</u>	<u>564 517</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 797	1
Annen finansinntekt		358	5 267
Annen rentekostnad		15 574	1 759
Resultat av finansposter		<u>-13 419</u>	<u>3 510</u>
Resultat før skattekostnad		1 186 303	568 027
Skattekostnad på resultat	4	146 574	91 427
Resultat		<u>1 039 729</u>	<u>476 600</u>
Årsresultat		1 039 729	476 600
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 039 729	476 600
Sum overføringer		<u>1 039 729</u>	<u>476 600</u>



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	100	5 700
Sum varige driftsmidler	3	<u>100</u>	<u>5 700</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet foretak		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		<u>33 603</u>	<u>33 603</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 703</u>	<u>39 303</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	511 958	389 088
Fordringer			
Kundefordringer		795 669	355 690
Andre kortsiktige fordringer	4	307 793	301 752
Sum fordringer		<u>1 103 462</u>	<u>657 442</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 631 725	1 926 688
Sum omløpsmidler		<u>4 247 145</u>	<u>2 973 219</u>
Sum eiendeler		4 280 848	3 012 522

**Balanse**

Bergen Kaffebrenneri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>3 420 445</u>	<u>2 380 716</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 420 445</u>	<u>2 380 716</u>
Sum egenkapital	7	<u>3 450 445</u>	<u>2 410 716</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>0</u>	<u>15 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>15 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 929	44 575
Betalbar skatt	4	146 574	91 427
Skyldig offentlige avgifter		304 749	261 151
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>261 150</u>	<u>189 652</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>830 402</u>	<u>586 805</u>
Sum gjeld		<u>830 402</u>	<u>601 805</u>
Sum egenkapital og gjeld		4 280 848	3 012 522

Bergen, 30.06.2023
Styret i Bergen Kaffebrenneri AS

Carl Eugen Johannessen
styreleder

Ola Mathias Johannessen
styremedlem

Jan Sigurd Kjærner-Semb
styremedlem

Kenneth Rasmussen
styremedlem/daglig leder



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.

Note 1 Varelager

	2022	2021
Opptalt verdi per 31.12	489 878	389 088
Regnskapsmessig verdi	489 878	389 088

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



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 432 136	1 103 696
Arbeidsgiveravgift	248 404	208 274
Pensjonskostnader	4 642	35 649
Andre ytelser	81 827	0
Sum	1 767 008	1 347 619

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 2,5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 532 591. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret utover ordinær lønn.

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 0 mellomværende med personlige eiere.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 115 471	1 115 471
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 115 471	1 115 471
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 115 371	1 115 371
= Bokført verdi 31.12.22	100	100
Årets ordinære avskrivninger	5 600	5 600
Økonomisk levetid	3-7 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	146 574	91 427
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	146 574	91 427

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 186 303	568 027
Permanente forskjeller	-281 071	-250 751
Endring i midlertidige forskjeller	-238 985	98 301
Skattepliktig inntekt	666 247	415 578

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	146 574	91 427
Sum betalbar skatt i balansen	146 574	91 427

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	-47 520	-67 978	-20 457
Varebeholdning	0	-218 528	-218 528
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-57 520	-296 506	-238 985

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	57 520	296 506	238 985
---	--------	---------	---------

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 296 057. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd. dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	700	70,0	70,0
Kenneth Rasmussen	160	16,0	16,0
Ola Mathias Johannessen	70	7,0	7,0
Luna Ring	50	5,0	5,0
Bente E. Johannessen	10	1,0	1,0
Glenn Eugen J Ellingsen	10	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	700
Ola Mathias Johannessen	styremedlem	70
Kenneth Rasmussen	styremedlem/daglig leder	160
Totalt antall aksjer		930

Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 80 747 bundne skattetreksmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 63 046.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	0	2 380 716	2 410 716
Årets resultat			1 039 729	1 039 729
Egenkapital pr 31.12.2022	30 000	0	3 420 445	3 450 445



 BankID Signing
Carl Eugen Johannessen
2023-07-08
 BankID Signing
Ola Mathias Johannessen
2023-07-10
 BankID Signing
Kenneth Rasmussen
2023-07-11
 BankID Signing
Jan Sigurd Kjæmer-Semb
2023-07-11

ÅRSREGNSKAP

2022

Bergen Kaffebrenneri AS

Organisasjonsnummer: 998 938 120



Resultatregnskap			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 413 155	4 538 408
Annen driftsinntekt		15 160	33 224
Sum driftsinntekter		<u>6 428 315</u>	<u>4 571 632</u>
Varekostnad		2 644 359	1 752 310
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer	1	-122 870	-12 000
Lønnskostnad	2	1 767 008	1 347 619
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	5 600	5 801
Annen driftskostnad	2	934 495	913 385
Sum driftskostnader		<u>5 228 593</u>	<u>4 007 115</u>
Driftsresultat		<u>1 199 722</u>	<u>564 517</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 797	1
Annen finansinntekt		358	5 267
Annen rentekostnad		15 574	1 759
Resultat av finansposter		<u>-13 419</u>	<u>3 510</u>
Resultat før skattekostnad		1 186 303	568 027
Skattekostnad på resultat	4	146 574	91 427
Resultat		<u>1 039 729</u>	<u>476 600</u>
Årsresultat		1 039 729	476 600
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		1 039 729	476 600
Sum overføringer		<u>1 039 729</u>	<u>476 600</u>



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	100	5 700
Sum varige driftsmidler	3	<u>100</u>	<u>5 700</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet foretak		33 603	33 603
Sum finansielle anleggsmidler		<u>33 603</u>	<u>33 603</u>
Sum anleggsmidler		<u>33 703</u>	<u>39 303</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	511 958	389 088
Fordringer			
Kundefordringer		795 669	355 690
Andre kortsiktige fordringer	4	307 793	301 752
Sum fordringer		<u>1 103 462</u>	<u>657 442</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 631 725	1 926 688
Sum omløpsmidler		<u>4 247 145</u>	<u>2 973 219</u>
Sum eiendeler		4 280 848	3 012 522



Balanse			
Bergen Kaffebrenneri AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	<u>3 420 445</u>	<u>2 380 716</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>3 420 445</u>	<u>2 380 716</u>
Sum egenkapital	7	<u>3 450 445</u>	<u>2 410 716</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		<u>0</u>	<u>15 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>15 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 929	44 575
Betalbar skatt	4	146 574	91 427
Skyldig offentlige avgifter		304 749	261 151
Annen kortsiktig gjeld	2	<u>261 150</u>	<u>189 652</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>830 402</u>	<u>586 805</u>
Sum gjeld		<u>830 402</u>	<u>601 805</u>
Sum egenkapital og gjeld		4 280 848	3 012 522
Bergen, 30.06.2023 Styret i Bergen Kaffebrenneri AS			
<u>Carl Eugen Johannessen</u> styreleder		<u>Ola Mathias Johannessen</u> styremedlem	
<u>Jan Sigurd Kjærner-Semb</u> styremedlem		<u>Kenneth Rasmussen</u> styremedlem/daglig leder	
Bergen Kaffebrenneri AS		Side 4	



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.

Note 1 Varelager

	2022	2021
Opptalt verdi per 31.12	489 878	389 088
Regnskapsmessig verdi	489 878	389 088

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



Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 432 136	1 103 696
Arbeidsgiveravgift	248 404	208 274
Pensjonskostnader	4 642	35 649
Andre ytelser	81 827	0
Sum	1 767 008	1 347 619

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 2,5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 532 591. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret utover ordinær lønn.

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 0 mellomværende med personlige eiere.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 115 471	1 115 471
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 115 471	1 115 471
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 115 371	1 115 371
= Bokført verdi 31.12.22	100	100
Årets ordinære avskrivninger	5 600	5 600
Økonomisk levetid	3-7 år	



Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	146 574	91 427
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	146 574	91 427

Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 186 303	568 027
Permanente forskjeller	-281 071	-250 751
Endring i midlertidige forskjeller	-238 985	98 301
Skattepliktig inntekt	666 247	415 578

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	146 574	91 427
Sum betalbar skatt i balansen	146 574	91 427

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	-47 520	-67 978	-20 457
Varebeholdning	0	-218 528	-218 528
Fordringer	-10 000	-10 000	0
Sum	-57 520	-296 506	-238 985

Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	57 520	296 506	238 985
---	--------	---------	---------

Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0
-----------------------------------	----------	----------	----------

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

Selskapet har fått innvilget offentlige tilskudd i forbindelse med SkatteFUNN-ordningen med NOK 296 057. Tilskuddet er behandlet i h.h.t NRS 4 Offentlige tilskudd, dvs at tilskuddet er ført til reduksjon av de tilhørende kostnadsposter. Totalbeløpet er oppført som annen kortsiktig fordring. Tilskuddet er betinget av endelig godkjenning fra ligningsmyndighetene.



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bergen Kaffebrenneri AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	30,0	30 000
Sum	1 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Carl Eugen Johannessen	700	70,0	70,0
Kenneth Rasmussen	160	16,0	16,0
Ola Mathias Johannessen	70	7,0	7,0
Luna Ring	50	5,0	5,0
Bente E. Johannessen	10	1,0	1,0
Glenn Eugen J Ellingsen	10	1,0	1,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Carl Eugen Johannessen	styreleder	700
Ola Mathias Johannessen	styremedlem	70
Kenneth Rasmussen	styremedlem/daglig leder	160
Totalt antall aksjer		930

Note 6 Bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd utgjør kr 80 747 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr 63 046.

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2021	30 000	0	2 380 716	2 410 716
Årets resultat			1 039 729	1 039 729
Egenkapital pr 31.12.2022	30 000	0	3 420 445	3 450 445