



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 588 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 14.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		302 014	177 449
Sum inntekter		302 014	177 449
Kostnader			
Varekostnad	1	167 778	157 710
Avskrivning på varige driftsmidler	3	49 595	48 813
Annen driftskostnad	4	56 995	59 620
Sum kostnader		274 368	266 142
Driftsresultat		27 646	-88 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			539
Annen finansinntekt			103
Sum finansinntekter			641
Annen rentekostnad	5	12 004	13 205
Sum finanskostnader		12 004	13 205
Netto finans		-12 004	-12 564
Ordinært resultat før skattekostnad		15 642	-101 258
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	12 563	-20 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 079	-80 515
Årsresultat		3 079	-80 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 079	-80 515
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8		-62 939
Udekket tap	9	3 079	-17 576
Sum overføringer og disponeringer		3 079	-80 515



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	122 033	170 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		14 856	
Sum varige driftsmidler		136 889	170 846
Sum anleggsmidler		136 889	170 846
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	96 348	26 420
Sum varer		96 348	26 420
Fordringer			
Kundefordringer	10	26 333	48 311
Andre kortsiktige fordringer	10	867	972
Konsernfordringer	8		80 691
Sum fordringer		27 200	129 974
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		218 980	158 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 980	158 011
Sum omløpsmidler		342 528	314 405
SUM EIENDELER		479 417	485 251
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	15 069	18 148
Sum opptjent egenkapital		-15 069	-18 148
Sum egenkapital		14 931	11 852
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	439 124	455 815
Sum annen langsiktig gjeld		439 124	455 815
Sum langsiktig gjeld		439 124	455 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 872	5 699
Betalbar skatt	6	12 563	
Skyldig offentlige avgifter		6 927	10 295
Kortsiktig konserngjeld	8		1 590
Sum kortsiktig gjeld		25 362	17 584
Sum gjeld		464 486	473 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		479 417	485 251



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 339222

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 588 810
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS
Forretningsadresse: Søndre gate 27
7010 TRONDHEIM

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: Kjell Harry Lyngaas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2022

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, 25.05.2022

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: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		302 014	177 449
Sum inntekter		302 014	177 449
Kostnader			
Varekostnad	1	167 778	157 710
Avskrivning på varige driftsmidler	3	49 595	48 813
Annen driftskostnad	4	56 995	59 620
Sum kostnader		274 368	266 142
Driftsresultat		27 646	-88 694
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			539
Annen finansinntekt			103
Sum finansinntekter			641
Annen rentekostnad	5	12 004	13 205
Sum finanskostnader		12 004	13 205
Netto finans		-12 004	-12 564
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		15 642	-101 258
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	12 563	-20 743
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 079	-80 515
Årsresultat		3 079	-80 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 079	-80 515
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	8		-62 939
Udekket tap	9	3 079	-17 576
Sum overføringer og disponeringer		3 079	-80 515



Organisasjonsnr: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg	3	122 033	170 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		14 856	
Sum varige driftsmidler		136 889	170 846

Sum anleggsmidler		136 889	170 846
--------------------------	--	----------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1	96 348	26 420
Sum varer		96 348	26 420

Fordringer

Kundefordringer	10	26 333	48 311
Andre kortsiktige fordringer	10	867	972
Konsernfordringer	8		80 691
Sum fordringer		27 200	129 974

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		218 980	158 011
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		218 980	158 011

Sum omløpsmidler		342 528	314 405
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		479 417	485 251
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	9	15 069	18 148
Sum opptjent egenkapital		-15 069	-18 148

Sum egenkapital		14 931	11 852
------------------------	--	---------------	---------------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	439 124	455 815
Sum annen langsiktig gjeld		439 124	455 815
Sum langsiktig gjeld		439 124	455 815
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 872	5 699
Betalbar skatt	6	12 563	
Skyldig offentlige avgifter		6 927	10 295
Kortsiktig konserngjeld	8		1 590
Sum kortsiktig gjeld		25 362	17 584
Sum gjeld		464 486	473 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		479 417	485 251



Organisasjonsnr: 919 588 810
POLAR BEAR COFFEE ROASTERS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

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



Note

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Polar Bear Coffee Roasters AS**

Organisasjonsnr. 919588810

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Autorisert regnskapsførerselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 910518488



Polar Bear Coffee Roasters AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		302 014	177 449
Sum driftsinntekter		302 014	177 449
Driftskostnader			
Varekostnad	1	167 778	157 710
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	3	49 595	48 813
Annen driftskostnad	4	56 995	59 620
Sum driftskostnader		274 368	266 142
DRIFTSRESULTAT		27 646	(88 694)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	539
Annen finansinntekt		0	103
Sum finansinntekter		0	641
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	5	12 004	13 205
Sum finanskostnader		12 004	13 205
NETTO FINANSPOSTER		(12 004)	(12 564)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		15 642	(101 258)
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	12 563	(20 743)
ORDINÆRT RESULTAT		3 079	(80 515)
ÅRSRESULTAT		3 079	(80 515)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	8	0	(62 939)
Fremføring av udekket tap	9	3 079	(17 576)
SUM OVERF. OG DISP.		3 079	(80 515)



Polar Bear Coffee Roasters AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	122 033	170 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		14 856	0
Sum varige driftsmidler		136 889	170 846
SUM ANLEGGSMIDLER		136 889	170 846
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	96 348	26 420
Fordringer			
Kundefordringer	10	26 333	48 311
Fordringer på konsernselskap	8	0	80 691
Andre kortsiktige fordringer	10	867	972
Sum fordringer		27 200	129 974
Bankinnskudd, kontanter o.l.		218 980	158 011
SUM OMLØPSMIDLER		342 528	314 405
SUM EIENDELER		479 417	485 251
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(15 069)	(18 148)
Sum opptjent egenkapital		(15 069)	(18 148)
SUM EGENKAPITAL		14 931	11 852
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	439 124	455 815
Sum annen langsiktig gjeld		439 124	455 815
SUM LANGSIKTIG GJELD		439 124	455 815
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 872	5 699
Betalbar skatt	6	12 563	0
Skyldig offentlige avgifter		6 927	10 295
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	0	1 590
SUM KORTSIKTIG GJELD		25 362	17 584
SUM GJELD		464 486	473 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		479 417	485 251

Trondheim2022

Kjell Harry Lyngaas

Årsregnskap for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Balanse pr. 31.12.2021

Note	31.12.2021	31.12.2020
------	------------	------------

Daglig leder/styrets leder



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Fortsatt drift

Regnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift. Se egenkapitalnoten.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Noter for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Note 1 - Varer

Varelageret er regnskapsmessig nedskrevet med kr 47 848.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk pensjonsordning.

Note 3 - Avskrivninger

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	244 065	0	244 065
+ Tilgang	0	15 638	15 638
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	244 065	15 638	259 703
Akk. av/nedskr. pr 1/1	73 220	0	73 220
+ Ordinære avskrivninger	48 813	782	49 595
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	122 033	782	122 815
Balansført verdi pr 31/12	122 033	14 856	136 889
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 4 - Annen driftskostnad

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 5 - Annen rentekostnad

Gjelder renter lånt av morselskap.

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	12 563
= Sum betalbar skatt	12 563
= Ordinær skattekostnad	12 563
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	12 563
= Betalbar skatt i balansen	12 563

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-583	14 644
+ Varebeholdning	-47 848	-21 611
= Grunnlag utsatt skatt	-48 431	-6 967
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	48 431	6 967
= Grunnlag utsatt skattefordel	48 431	6 967
Utsatt skattefordel	10 654	1 533
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	48 431	6 968
Ikke bokført utsatt skattefordel	10 654	1 533
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 8 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer	0	25 455
Årets mottatte konsernbidrag	0	80 691
Sum fordringer	0	106 146
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	1 590
Annen langsiktig gjeld	439 124	455 815



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Sum gjeld	439 124	457 405
Første års avdrag langsiktig gjeld er kr 46 618.		
Ikke balanseførte forpliktelser		
Sum ikke balanseførte forpliktelser	0	0
Gjeld til daglig leder i morselskapet	0	0

Note 9 - Egenkapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-18 148	11 852
Tilført fra årsresultat		3 079	3 079
Pr 31.12.	30 000	-15 069	14 931

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger det at selskapet fremdeles er i oppstartsfasen og at selskapet har økende ordretilgang. Selskapet fikk et lite overskudd i 2021. Alle leverandører og offentlige avgifter er betalt. Langsiktig gjeld er gjeld til morselskap. Likviditeten er god selv om over 50% av egenkapitalen er tapt.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er ikke funnet nødvendig å avsette noe til tap på krav.



**Årsregnskap 2021
for
Polar Bear Coffee Roasters AS**

Organisasjonsnr. 919588810

Utarbeidet av:

Bachke & Co. A/S
Autorisert regnskapsførerselskap
Fjordgata 11
7010 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 910518488



Polar Bear Coffee Roasters AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		302 014	177 449
Sum driftsinntekter		302 014	177 449
Driftskostnader			
Varekostnad	1	167 778	157 710
Lønnskostnad	2	0	0
Avskrivning på varige driftsmidler	3	49 595	48 813
Annen driftskostnad	4	56 995	59 620
Sum driftskostnader		274 368	266 142
DRIFTSRESULTAT		27 646	(88 694)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	539
Annen finansinntekt		0	103
Sum finansinntekter		0	641
Finanskostnader			
Annen rentekostnad	5	12 004	13 205
Sum finanskostnader		12 004	13 205
NETTO FINANSPOSTER		(12 004)	(12 564)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		15 642	(101 258)
Skattekostnad på ordinært resultat	6,7	12 563	(20 743)
ORDINÆRT RESULTAT		3 079	(80 515)
ÅRSRESULTAT		3 079	(80 515)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	8	0	(62 939)
Fremføring av udekket tap	9	3 079	(17 576)
SUM OVERF. OG DISP.		3 079	(80 515)



Polar Bear Coffee Roasters AS

Balanse pr. 31.12.2021

EIENDELER	Note	31.12.2021	31.12.2020
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	122 033	170 846
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.		14 856	0
Sum varige driftsmidler		136 889	170 846
SUM ANLEGGSMIDLER		136 889	170 846
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	96 348	26 420
Fordringer			
Kundefordringer	10	26 333	48 311
Fordringer på konsernselskap	8	0	80 691
Andre kortsiktede fordringer	10	867	972
Sum fordringer		27 200	129 974
Bankinnskudd, kontanter o.l.		218 980	158 011
SUM OMLØPSMIDLER		342 528	314 405
SUM EIENDELER		479 417	485 251
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	(15 069)	(18 148)
Sum opptjent egenkapital		(15 069)	(18 148)
SUM EGENKAPITAL		14 931	11 852
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	8	439 124	455 815
Sum annen langsiktig gjeld		439 124	455 815
SUM LANGSIKTIG GJELD		439 124	455 815
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 872	5 699
Betalbar skatt	6	12 563	0
Skyldig offentlige avgifter		6 927	10 295
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	0	1 590
SUM KORTSIKTIG GJELD		25 362	17 584
SUM GJELD		464 486	473 399
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		479 417	485 251

Trondheim 16/5 2022

Kjell Harry Lyngås
Daglig leder/styrets leder



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

Fortsatt drift

Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Se egenkapitalnoten.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Noter for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Selskapet bokfører ikke utsatt skattefordel.

Note 1 - Varer

Varelageret er regnskapsmessig nedskrevet med kr 47 848.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet har ingen ansatte og er derfor ikke pålagt å ha obligatorisk pensjonsordning.

Note 3 - Avskrivninger

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	244 065	0	244 065
+ Tilgang	0	15 638	15 638
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	244 065	15 638	259 703
Akk. av/nedskr. pr 1/1	73 220	0	73 220
+ Ordinære avskrivninger	48 813	782	49 595
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	122 033	782	122 815
Balanseført verdi pr 31/12	122 033	14 856	136 889
Procentsats for ord.avskr	20-20	20-20	



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Note 4 - Annen driftskostnad

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 5 - Annen rentekostnad

Gjelder renter lånt av morselskap.

Note 6 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	12 563
= Sum betalbar skatt	12 563
= Ordinær skattekostnad	12 563

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	12 563
= Betalbar skatt i balansen	12 563

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-583	14 644
+ Varebeholdning	-47 848	-21 611
= Grunnlag utsatt skatt	-48 431	-6 967
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	48 431	6 967
= Grunnlag utsatt skattefordel	48 431	6 967
Utsatt skattefordel	10 654	1 533
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	48 431	6 968
Ikke bokført utsatt skattefordel	10 654	1 533
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Noter for Polar Bear Coffee Roasters AS

Organisasjonsnr. 919588810



Polar Bear Coffee Roasters AS

Noter 2021

Note 8 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Fordringer og gjeld til konsernselskaper inngår med følgende beløp i regnskapspostene:

	2021	2020
Fordringer		
Kundefordringer	0	25 455
Årets mottatte konsernbidrag	0	80 691
Sum fordringer	0	106 146
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	0	1 590
Annen langsiktig gjeld	439 124	455 815
Sum gjeld	439 124	457 405

Første års avdrag langsiktig gjeld er kr 46 618.

Ikke balanseførte forpliktelser

Sum ikke balanseførte forpliktelser	0	0
Gjeld til daglig leder i morselskapet	0	0

Note 9 - Egenkapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse, og det er kun en aksjeeier.

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-18 148	11 852
Tilført fra årsresultat		3 079	3 079
Pr 31.12.	30 000	-15 069	14 931

Fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Til grunn for antagelsen ligger det at selskapet fremdeles er i oppstartsfasen og at selskapet har økende ordretilgang. Selskapet fikk et lite overskudd i 2021. Alle leverandører og offentlige avgifter er betalt. Langsiktig gjeld er gjeld til morselskap. Likviditeten er god selv om over 50% av egenkapitalen er tapt.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende. Det er ikke funnet nødvendig å avsette noe til tap på krav.