



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 148 744  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORD KAFFE AS  
Forretningsadresse: Tvetenveien 162  
0671 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Joakim Strand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

### 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, 10.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		31 065 247	3 060 553
Annen driftsinntekt		329 075	141 461
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 394 322</b>	<b>3 202 014</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 743 113	
Lønnskostnad	1, 2	11 812 349	1 209 741
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	445 478	22 421
Annen driftskostnad		10 290 463	1 349 834
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 291 403</b>	<b>2 581 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-897 081</b>	<b>620 018</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			3 845 957
Annen renteinntekt		5 239	1 000
Annen finansinntekt		34 463	14
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 702</b>	<b>3 846 971</b>
Annen rentekostnad		478 110	494 551
Annen finanskostnad		30 023	1 023
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>508 133</b>	<b>495 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-468 431</b>	<b>3 351 397</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 365 512</b>	<b>3 971 415</b>
Skattekostnad		122 595	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 488 107</b>	<b>3 971 415</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 488 107</b>	<b>3 971 415</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			964 226
Annen egenkapital		-1 488 107	3 007 189



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sum overføringer og disponeringer		-1 488 107	3 971 415



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	104 470	147 916
Utsatt skattefordel	4	5 751 000	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 855 470</b>	<b>147 916</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 039 002	43 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 039 002</b>	<b>43 800</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	91 150	15 277 027
Andre fordringer		3 342	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>94 492</b>	<b>15 277 027</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 988 964</b>	<b>15 468 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 432 710	
<b>Sum varer</b>		<b>2 432 710</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 149 403	389 121
Andre fordringer	7	201 674	101 170
Konsernfordringer	5	153 072	5 513 185
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 504 149</b>	<b>6 003 477</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 417 852	814 161
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 417 852</b>	<b>814 161</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 354 711</b>	<b>6 817 638</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 343 675</b>	<b>22 286 380</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	9, 10	757 143	757 143
Overkurs	10	6 062 370	6 062 370
Annen innskutt egenkapital	10	50 817 160	44 366 830
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>57 636 673</b>	<b>51 186 343</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	56 814 548	41 281 108
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-56 814 548</b>	<b>-41 281 108</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>822 126</b>	<b>9 905 235</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 915 680	4 638 560
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 253 692	4 238 449
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 169 372</b>	<b>8 877 009</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 169 372</b>	<b>8 877 009</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 147 064	
Leverandørgjeld		1 909 038	162 959
Skyldige offentlige avgifter		1 178 916	168 438
Kortsiktig konserngjeld			3 024 806
Annen kortsiktig gjeld		1 117 159	147 933
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 352 177</b>	<b>3 504 136</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 521 549</b>	<b>12 381 145</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 343 675</b>	<b>22 286 380</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 698786

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 148 744  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NORD KAFFE AS  
Forretningsadresse: Tvetenveien 162  
0671 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Joakim Strand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.04.2023

#### Revisjon

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 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, 17.08.2023

---

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: 918 148 744  
NORD KAFFE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		31 065 247	3 060 553
Annen driftsinntekt		329 075	141 461
<b>Sum inntekter</b>		<b>31 394 322</b>	<b>3 202 014</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		9 743 113	
Lønnskostnad	1, 2	11 812 349	1 209 741
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	445 478	22 421
Annen driftskostnad		10 290 463	1 349 834
<b>Sum kostnader</b>		<b>32 291 403</b>	<b>2 581 997</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-897 081</b>	<b>620 018</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			3 845 957
Annen renteinntekt		5 239	1 000
Annen finansinntekt		34 463	14
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 702</b>	<b>3 846 971</b>
Annen rentekostnad		478 110	494 551
Annen finanskostnad		30 023	1 023
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>508 133</b>	<b>495 574</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-468 431</b>	<b>3 351 397</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad		-1 365 512	3 971 415
		122 595	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 488 107</b>	<b>3 971 415</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-1 488 107</b>	<b>3 971 415</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			964 226
Annen egenkapital		-1 488 107	3 007 189
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 488 107</b>	<b>3 971 415</b>



Organisasjonsnr: 918 148 744  
NORD KAFFE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	104 470	147 916
Utsatt skattefordel	4	5 751 000	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 855 470</b>	<b>147 916</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 039 002	43 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 039 002</b>	<b>43 800</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	91 150	15 277 027
Andre fordringer		3 342	
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>94 492</b>	<b>15 277 027</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 988 964</b>	<b>15 468 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		2 432 710	
<b>Sum varer</b>		<b>2 432 710</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 149 403	389 121
Andre fordringer	7	201 674	101 170
Konsernfordringer	5	153 072	5 513 185
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 504 149</b>	<b>6 003 477</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 417 852	814 161
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 417 852</b>	<b>814 161</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 354 711</b>	<b>6 817 638</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>13 343 675</b>	<b>22 286 380</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	9, 10	757 143	757 143
Overkurs	10	6 062 370	6 062 370
Annen innskutt egenkapital	10	50 817 160	44 366 830
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>57 636 673</b>	<b>51 186 343</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	56 814 548	41 281 108
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-56 814 548</b>	<b>-41 281 108</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>10</b>	<b>822 126</b>	<b>9 905 235</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	11	3 915 680	4 638 560
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 253 692	4 238 449
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 169 372</b>	<b>8 877 009</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 169 372</b>	<b>8 877 009</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		2 147 064	
Leverandørgjeld		1 909 038	162 959
Skyldige offentlige avgifter		1 178 916	168 438
Kortsiktig konserngjeld			3 024 806
Annen kortsiktig gjeld		1 117 159	147 933
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 352 177</b>	<b>3 504 136</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 521 549</b>	<b>12 381 145</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>13 343 675</b>	<b>22 286 380</b>



Organisasjonsnr: 918 148 744  
NORD KAFFE 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 investerings 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 2021 til 2022.



## Note

1

### Antall årsverk i regnskapsåret

26.00

## Note

2

### Spesifisering av resultatregnskapet

#### Lønnskostnader

	Årets	Fjorårets
Lønn	10081871.00	1056268.00
Folketrygdavgift	1481013.00	148934.00
Pensjonskostnader	330143.00	
Andre ytelser	-80678.00	4539.00
Sum lønnskostnader	11812349.00	1209741.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum	Beløp
-----	-------

## Note

3

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Balanseført verdi 31.12.	Varige driftsmidler	Immaterielle eiend.
--------------------------	---------------------	---------------------

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

## Note

5

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

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet eier 100 % i Matlaget AS og aksjene er oppført til kostpris. Matlaget AS har faktuert for kroner 45 115 til Nord Kaffe AS gjennom året.

Internegevinst på transaksjonene

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	153072.00	5380685.00

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

Annen langsiktig 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>
---	--------------	------------------

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

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

**Mer om tilknyttet selskap/datterselskap**

Fordringen 31.12.2022 er i sin helhet mot Matlaget AS

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

**Note**

11

**Gjeld**

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

4000000.00

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

**Mer om gjeld**

Selskapet har et langsiktig lån fra DNB per 31.12.2022 på kr. 3.915.680  
Selskapet har også en kassekreditt med ramme på 3.000.000 fra DNB. I tillegg til Garantiforpliktelse som Nord Kaffe allerede har, stiller nærstående selskap tilsammen NOK. 3.000.000 og nærstående personer til selskapet stiller tilsammen 714.000 i kausjon for den samlede gjelden til DNB.

**Note**

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

**Mer om lån og sikkerhetsstillelse**

Selskapet har en fordring mot Strandliv AS på kr. 20 000. Strandliv eier 34,99% av aksjene i Nord Kaffe AS. I tillegg har selskapet en fordring i form av mellomværende mot Matlaget AS på kr. 153 041. Nord Kaffe eier 100% av aksjene i Matlaget AS.

**Note**

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



**Årsregnskap for 2022**

**NORD KAFFE AS  
0671 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



## Resultatregnskap for 2022 NORD KAFFE AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		31 065 247	3 060 553
Annen driftsinntekt		329 075	141 461
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>31 394 322</b>	<b>3 202 014</b>
Varekostnad		(9 743 113)	0
Lønnskostnad	1, 2	(11 812 349)	(1 209 741)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	(445 478)	(22 421)
Annen driftskostnad		(10 290 463)	(1 349 834)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(32 291 403)</b>	<b>(2 581 997)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(897 081)</b>	<b>620 018</b>
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		0	3 845 957
Annen renteinntekt		5 239	1 000
Annen finansinntekt		34 463	14
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>39 702</b>	<b>3 846 971</b>
Annen rentekostnad		(478 110)	(494 551)
Annen finanskostnad		(30 023)	(1 023)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(508 133)</b>	<b>(495 574)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>(468 431)</b>	<b>3 351 397</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>(1 365 512)</b>	<b>3 971 415</b>
Skattekostnad		(122 595)	0
<b>Årsresultat</b>		<b>(1 488 107)</b>	<b>3 971 415</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		0	964 226
Annen egenkapital		(1 488 107)	3 007 189
<b>Sum</b>		<b>(1 488 107)</b>	<b>3 971 415</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 NORD KAFFE AS

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	104 470	147 916
Utsatt skattefordel	4	5 751 000	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>5 855 470</b>	<b>147 916</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	1 039 002	43 800
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 039 002</b>	<b>43 800</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	5	91 150	15 277 027
Andre fordringer		3 342	0
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>94 492</b>	<b>15 277 027</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>6 988 964</b>	<b>15 468 742</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		2 432 710	0
<b>Sum varer</b>		<b>2 432 710</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	1 149 403	389 121
Andre fordringer	7	201 674	101 170
Konsernfordringer	5	153 072	5 513 185
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 504 149</b>	<b>6 003 477</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	2 417 852	814 161
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 417 852</b>	<b>814 161</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 354 711</b>	<b>6 817 638</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>13 343 675</b>	<b>22 286 380</b>



## Balanse pr. 31. desember 2022 NORD KAFFE AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	9, 10	757 143	757 143
Overkurs	10	6 062 370	6 062 370
Annen innskutt egenkapital	10	50 817 160	44 366 830
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>57 636 673</b>	<b>51 186 343</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	10	(56 814 548)	(41 281 108)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(56 814 548)</b>	<b>(41 281 108)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	10	<b>822 126</b>	<b>9 905 235</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 915 680	4 638 560
Øvrig langsiktig gjeld	11	2 253 692	4 238 449
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 169 372</b>	<b>8 877 009</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 169 372</b>	<b>8 877 009</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 147 064	0
Leverandørgjeld		1 909 038	162 959
Skyldige offentlige avgifter		1 178 916	168 438
Kortsiktig konserngjeld		0	3 024 806
Annen kortsiktig gjeld		1 117 159	147 933
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 352 177</b>	<b>3 504 136</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 521 549</b>	<b>12 381 145</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>13 343 675</b>	<b>22 286 380</b>

Oslo, 29.03.2023

Olav Birkenes  
Styrets leder  
(elektronisk signert)

Rune Ingve Fløgstad  
Styremedlem  
(elektronisk signert)

Joakim Nordby Strand  
Styremedlem / Daglig leder  
(elektronisk signert)



## Noter 2022 NORD KAFFE 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 2021 til 2022.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 26 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	10 081 871	1 056 268
Arbeidsgiveravgift	1 481 013	148 934
Pensjonskostnader	330 143	
Andre ytelser	(80 678)	4 539
<b>Sum</b>	<b>11 812 349</b>	<b>1 209 741</b>

## Note 3 - Anleggsmidler

	Inventar	Maskin/ anlegg	Fast byggnings -inventar	Varebiler	Hjemmeside	Ikke avskr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	43 800				130 336	40 000	214 136
Tilgang ved fusjon	607 740	817 570	720 342	327 700			2 473 352
Tilgang i året		100 060					100 060
Avgang i året				-203 400			-203 400
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>651 540</b>	<b>917 630</b>	<b>720 342</b>	<b>124 300</b>	<b>130 336</b>	<b>40 000</b>	<b>2 584 148</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	-333 939	-343 131	-573 440	-124 300	-65 867	0	-1 440 677
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>317 601</b>	<b>574 499</b>	<b>146 902</b>	<b>0</b>	<b>64 469</b>	<b>40 000</b>	<b>1 143 471</b>
Årets avskrivninger	133 370	176 855	55 307	56 307	43 446	0	445 478
Avskrivningstid	3 år	5 år	3 år	3 år	5 år	-	

## Note 4 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(1 635 328)	(1 289 062)	(346 266)
Omløpsmidler	5 648	0	5 648
Kortsiktig gjeld	(13 032)	(73 802)	60 770
Skattemessig fremførbart underskudd	(70 067 414)	(71 655 422)	1 588 008
Netto forskjeller	(71 710 126)	(73 018 285)	1 308 159
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	45 011 969	46 877 376	(1 865 407)
Sum midlertidige forskjeller	(26 698 157)	(26 140 909)	(557 248)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>(5 873 595)</b>	<b>(5 751 000)</b>	<b>(122 595)</b>

01.01.2022 tall er summering av alle selskaper involvert i fusjonen ref. note 13



## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet eier 100 % i Matlaget AS og aksjene er oppført til kostpris. Matlaget AS har faktuert for kroner 45 115 til Nord Kaffe AS gjennom året.

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	153 072	5 380 685

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Fordringen 31.12.2022 er i sin helhet mot Matlaget AS

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 149 403	389 121
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 149 403</b>	<b>389 121</b>

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående selskap

Selskapet har en fordring mot Strandliv AS på kr. 20 000. Strandliv eier 34,99% av aksjene i Nord Kaffe AS. I tillegg har selskapet en fordring i form av mellomværende mot Matlaget AS på kr. 153 041. Nord Kaffe eier 100% av aksjene i Matlaget AS.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 418 534. Skyldig skattetrekk er kr 418 105.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	757 143	1,00	757 143,00
<b>Sum</b>	<b>757 143</b>		<b>757 143,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Prosjektfabrikken AS	265 000	35,00%	Ordinære aksjer
Strandliv AS	265 000	35,00%	Ordinære aksjer
AS Selvaag Invest	227 143	30,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>757 143</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	757 143	6 062 370	44 366 830	(41 281 108)	9 905 235
Årets resultat				(1 488 106)	(1 488 106)
Fusjon av selskaper ref. note 13			6 450 330	(14 045 333)	(7 595 003)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>757 143</b>	<b>6 062 370</b>	<b>50 817 160</b>	<b>(56 773 861)</b>	<b>822 125</b>



## Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

## Note 12 - Skatt

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 365 512)	3 971 415
Konsernbidrag		3 812 580
+/- Permanente forskjeller	57 353	(3 845 957)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(279 849)	8 681
- Fremførbart underskudd		(3 946 719)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 588 008)</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	122 595	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>122 595</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 13 - Fusjon

Selskapet har vært overtakende selskap i en mor/datter fusjon med Nord Kaffebarer AS og nr 976 282 663, Nord Bakeri AS org nr 917 532 702 og Nord Brenneri AS org nr 992 596 007. Fusjonen gjennomføres skattemessig som en kontinuitetsfusjon og forutsettes å være skattefri. Det ytes ikke vederlag, jf. asl. § 13-23 første ledd.

Fusjonen ble registrert i Brønnøysund 19. oktober 2022, og gjennomført 17.12.2022 for Nord Kaffebarer og 22.12.2022 for Nord Brenneri AS og Nord Bakeri AS. Fusjonen har regnskap og skattemessig virkning f.o.m 1. januar 2022 og med skatte- og regnskapsmessig kontinuitet.



## MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer  
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Nord Kaffe AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert Nord Kaffe AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 488 107. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25  
revisjon@mprg.no • www.mprg.no  
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



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

Oslo, 18. april 2023  
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**MAGNUSSEN, RONALD**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna

02.08.2023 09.34.27

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



## Noter 2022 NORD KAFFE 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 2021 til 2022.



## Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 26 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	10 081 871	1 056 268
Arbeidsgiveravgift	1 481 013	148 934
Pensjonskostnader	330 143	
Andre ytelser	(80 678)	4 539
<b>Sum</b>	<b>11 812 349</b>	<b>1 209 741</b>

## Note 3 - Anleggsmidler

	Inventar	Maskin/ anlegg	Fast byggnings -inventar	Varebiler	Hjemmeside	Ikke avskr.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	43 800				130 336	40 000	214 136
Tilgang ved fusjon	607 740	817 570	720 342	327 700			2 473 352
Tilgang i året		100 060					100 060
Avgang i året				- 203 400			-203 400
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>651 540</b>	<b>917 630</b>	<b>720 342</b>	<b>124 300</b>	<b>130 336</b>	<b>40 000</b>	<b>2 584 148</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	- 333 939	- 343 131	- 573 440	-124 300	- 65 867	0	-1 440 677
<b>Balanseført verdi 31.12.2022</b>	<b>317 601</b>	<b>574 499</b>	<b>146 902</b>	<b>0</b>	<b>64 469</b>	<b>40 000</b>	<b>1 143 471</b>
Årets avskrivninger	133 370	176 855	55 307	56 307	43 446	0	445 478
Avskrivningstid	3 år	5 år	3 år	3 år	5 år	-	

## Note 4 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	(1 635 328)	(1 289 062)	(346 266)
Omløpsmidler	5 648	0	5 648
Kortsiktig gjeld	(13 032)	(73 802)	60 770
Skattemessig fremførbart underskudd	(70 067 414)	(71 655 422)	1 588 008
Netto forskjeller	(71 710 126)	(73 018 285)	1 308 159
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	45 011 969	46 877 376	(1 865 407)
Sum midlertidige forskjeller	(26 698 157)	(26 140 909)	(557 248)
<b>Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%</b>	<b>(5 873 595)</b>	<b>(5 751 000)</b>	<b>(122 595)</b>

01.01.2022 tall er summering av alle selskaper involvert i fusjonen ref. note 13



## Note 5 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

### Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

Selskapet eier 100 % i Matlaget AS og aksjene er oppført til kostpris. Matlaget AS har faktuert for kroner 45 115 til Nord Kaffe AS gjennom året.

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	153 072	5 380 685

### Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

Fordringen 31.12.2022 er i sin helhet mot Matlaget AS

## Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	1 149 403	389 121
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>1 149 403</b>	<b>389 121</b>

## Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående selskap

Selskapet har en fordring mot Strandliv AS på kr. 20 000. Strandliv eier 34,99% av aksjene i Nord Kaffe AS. I tillegg har selskapet en fordring i form av mellomværende mot Matlaget AS på kr. 153 041. Nord Kaffe eier 100% av aksjene i Matlaget AS.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 418 534. Skyldig skattetrekk er kr 418 105.

## Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	757 143	1,00	757 143,00
<b>Sum</b>	<b>757 143</b>		<b>757 143,00</b>

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Prosjektfabrikken AS	265 000	35,00%	Ordinære aksjer
Strandliv AS	265 000	35,00%	Ordinære aksjer
AS Selvaag Invest	227 143	30,00%	Ordinære aksjer
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>757 143</b>	<b>100,00%</b>	

## Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	757 143	6 062 370	44 366 830	(41 281 108)	9 905 235
Årets resultat				(1 488 106)	(1 488 106)
Fusjon av selskaper ref. note 13			6 450 330	(14 045 333)	(7 595 003)
<b>Egenkapital 31.12.2022</b>	<b>757 143</b>	<b>6 062 370</b>	<b>50 817 160</b>	<b>(56 773 861)</b>	<b>822 125</b>



## Note 11 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført 4 000 000

## Mer om gjeld

Selskapet har et langsiktig lån fra DNB per 31.12.2022 på kr. 3.915.680 Selskapet har også en kassekreditt med ramme på 3.000.000 fra DNB. I tillegg til Garantiforpliktelse som Nord Kaffe allerede har, stiller nærstående selskap tilsammen NOK. 3.000.000 og nærstående personer til selskapet stiller tilsammen 714.000 i kausjon for den samlede gjelden til DNB.

## Note 12 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 365 512)	3 971 415
Konsernbidrag		3 812 580
+/- Permanente forskjeller	57 353	(3 845 957)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(279 849)	8 681
- Fremførbart underskudd		(3 946 719)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(1 588 008)</b>	<b>0</b>
+/- Endring i utsatt skatt	122 595	
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>122 595</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 13 - Fusjon

Selskapet har vært overtakende selskap i en mor/datter fusjon med Nord Kaffebarer AS og nr 976 282 663, Nord Bakeri AS org nr 917 532 702 og Nord Brenneri AS org nr 992 596 007. Fusjonen gjennomføres skattemessig som en kontinuitetsfusjon og forutsettes å være skattefri. Det ytes ikke vederlag, jf. asl. § 13-23 første ledd.

Fusjonen ble registrert i Brønnøysund 19. oktober 2022, og gjennomført 17.12.2022 for Nord Kaffebarer og 22.12.2022 for Nord Brenneri AS og Nord Bakeri AS. Fusjonen har regnskap og skattemessig virkning f.o.m 1. januar 2022 og med skatte- og regnskapsmessig kontinuitet.