



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	820 615 662
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	KAFFE 378 AS
Forretningsadresse:	Liavegen 27 5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Reigstad Steffen Brosvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	08.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 04.02.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		130 000	130 000
Annen driftsinntekt		-20 462	
Sum inntekter		109 538	130 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	6 013	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		104 900
Annen driftskostnad		48 383	67 266
Sum kostnader		54 395	172 166
Driftsresultat		55 143	-42 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	700 000	2 399 600
Annen renteinntekt		7	279
Sum finansinntekter		700 007	2 399 879
Annen rentekostnad		4 420	30 833
Sum finanskostnader		4 420	30 833
Netto finans		695 586	2 369 046
Ordinært resultat før skattekostnad	7	750 729	2 326 880
Skattekostnad på ordinært resultat		3 283	
Ordinært resultat etter skattekostnad		747 446	2 326 880
Årsresultat		747 446	2 326 880
Årsresultat etter minoritetsinteresser		747 446	2 326 880
Totalresultat		747 446	2 326 880
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		377 000	1 000 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Avsatt til annen egenkapital		370 446	1 326 880
Sum overføringer og disponeringer	6	747 446	2 326 880



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		687 100
Sum varige driftsmidler			687 100
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	5 729 500	5 729 500
Sum finansielle anleggsmidler		5 729 500	5 729 500
Sum anleggsmidler		5 729 500	6 416 600
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer			1 440
Sum fordringer			1 440
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	94 554	32 470
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		94 554	32 470
Sum omløpsmidler		94 554	33 910
SUM EIENDELER		5 824 054	6 450 510
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	140 000	140 000
Beholdning av egne aksjer	1		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs		1 708 228	1 708 228
Sum innskutt egenkapital		1 848 228	1 848 228
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 972 543	3 602 098
Sum opptjent egenkapital		3 972 543	3 602 098
Sum egenkapital	6, 8	5 820 771	5 450 326
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 283	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 283	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			621 775
Sum annen langsiktig gjeld			621 775
Sum langsiktig gjeld		3 283	621 775
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			12 160
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter			16 250
Annen kortsiktig gjeld			350 000
Sum kortsiktig gjeld			378 410
Sum gjeld		3 283	1 000 184
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 824 054	6 450 510



Årsregnskap 2020

Kaffe 378 AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 820 615 662



Resultatregnskap

Kaffe 378 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		130 000	130 000
Annen driftsinntekt		-20 462	0
Sum driftsinntekter		109 538	130 000
Lønnskostnad	2	6 013	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	0	104 900
Annen driftskostnad		48 383	67 266
Sum driftskostnader		54 395	172 166
Driftsresultat		55 143	-42 166
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	5	700 000	2 399 600
Annen renteinntekt		7	279
Annen rentekostnad		4 420	30 833
Resultat av finansposter		695 586	2 369 046
Ordinært resultat før skattekostnad	7	750 729	2 326 880
Skattekostnad på ordinært resultat		3 283	0
Ordinært resultat		747 446	2 326 880
Arsresultat		747 446	2 326 880
Overføringer			
Tilleggsutbytte		377 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital		370 446	1 326 880
Sum overføringer	6	747 446	2 326 880



Balanse

Kaffe 378 AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	0	687 100
Sum varige driftsmidler		<u>0</u>	<u>687 100</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	5	5 729 500	5 729 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>5 729 500</u>	<u>5 729 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>5 729 500</u>	<u>6 416 600</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		0	1 440
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>1 440</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	94 554	32 470
Sum omløpsmidler		<u>94 554</u>	<u>33 910</u>
Sum eiendeler		<u>5 824 054</u>	<u>6 450 510</u>




Balanse

Kaffe 378 AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	140 000	140 000
Overkurs		1 708 228	1 708 228
Sum innskutt egenkapital		1 848 228	1 848 228
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		3 972 543	3 602 098
Sum opptjent egenkapital		3 972 543	3 602 098
Sum egenkapital	6, 8	5 820 771	5 450 326
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	3 283	0
Sum avsetning for forpliktelser		3 283	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	621 775
Sum annen langsiktig gjeld		0	621 775
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	12 160
Skyldig offentlige avgifter		0	16 250
Annen kortsiktig gjeld		0	350 000
Sum kortsiktig gjeld		0	378 410
Sum gjeld		3 283	1 000 184
Sum egenkapital og gjeld		5 824 054	6 450 510

Bergen, 8. mars 2021

Styret i Kaffe 378 AS


Reigstad Steffen Brøsvik
styreleder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

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

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Kaffe 378 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	700	200,0	140 000
Sum	700		140 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Reigstad Steffen Brosvik	700	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Reigstad Steffen Brosvik	styreleder	700
Totalt antall aksjer		700



Note 2 Lønnskostnader

Kaffe 378 AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020, og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 15 200 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 9 800 eks. mva.

Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0. Selskapet har heller ingen tilsvarende forpliktelser på dette tidspunktet.

Note 4 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	824 678	824 678
- Avgang i året	824 678	824 678
= Anskaffelseskost 31.12.20	0	0
= Bokført verdi 31.12.20	0	0
Økonomisk levetid	5 år	

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balanseført verdi	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Polardrikk Gruppen AS	Bergen	70,0%	5 729 500	4 662 748	1 024 244
Sum			5 729 500	4 662 748	1 024 244

Note 6 Egenkapital

	Akse- kapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2019	140 000	1 708 228	3 602 098	5 450 326
Pr. 01.01.2020	140 000	1 708 228	3 602 098	5 450 326
Årets overskudd			747 446	747 446
Tilleggsutbytte			-377 000	-377 000
Pr. 31.12.2020	140 000	1 708 228	3 972 543	5 820 771



Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	3 283	0
Skattekostnad ordinært resultat	3 283	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	750 729	2 326 880
Permanente forskjeller	-664 125	-2 327 612
Endring i midlertidige forskjeller	48 231	-27 048
Anvendelse av fremførbart underskudd	-134 835	0
Skattepliktig inntekt	0	-27 780
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	111 075	159 306	48 231
Sum	111 075	159 306	48 231
Akkumulert fremførbart underskudd	-96 151	-230 986	-134 835
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	71 680	71 680
Grunnlag for utsatt skatt / skattefordel	14 924	0	-14 924
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	3 283	-15 770	-19 053

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

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

Note 8 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har på nåværende tidspunkt ikke påvirket driften og selskapets økonomiske stilling i særlig grad. Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



Til generalforsamlingen i Kaffe 378 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kaffe 378 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 747 446. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Grunnlag for konklusjonen

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

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

Bjørgvin Revisjon AS
Solheimsgaten 11, 5058 Bergen
Postboks 2373 Solheimsviken
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99
Telefax: 55 20 99 88
E-post: post@bjorgvin.no
Hjemmeside: www.bjorgvin.no

Org.nr: NO 888 976 272 MVA
Registrerte og statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Bergen, 10. mars 2021
Bjergvin Revisjon AS

Jarle Soldal
Statsautorisert revisor