



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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:	Joakim Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	23.03.2021

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, 14.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 881 861	683 686
Annen driftsinntekt		1 235	
Sum inntekter		1 883 096	683 686
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	567 551	128 290
Annen driftskostnad	5	832 540	2 296 942
Sum kostnader		1 400 091	2 425 232
Driftsresultat		483 006	-1 741 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	13	3 050 305	185 115
Annen renteinntekt		450	-281
Annen finansinntekt		222	1 178 813
Sum finansinntekter		3 050 977	1 363 648
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	-8 027 000	8 027 000
Annen rentekostnad		461 546	490 911
Annen finanskostnad		1 243	183
Sum finanskostnader		-7 564 212	8 518 093
Netto finans		10 615 189	-7 154 446
Ordinært resultat før skattekostnad		11 098 194	-8 895 991
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 098 194	-8 895 991
Årsresultat		11 098 194	-8 895 991
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	13	265 152	
Udekket tap	13	8 608 956	-9 040 381
Annen egenkapital	13	2 224 086	144 390
Sum overføringer og disponeringer		11 098 194	-8 895 991



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	40 000	
Sum immaterielle eiendeler		40 000	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	15 277 027	6 893 725
Andre fordringer			216
Sum finansielle anleggsmidler		15 277 027	6 893 941
Sum anleggsmidler		15 317 027	6 893 941
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	11	428 972	
Andre fordringer		10 065	469 632
Konsernfordringer	6	3 312 920	195 115
Sum fordringer		3 751 957	664 747
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	456 556	20 510
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		456 556	20 510
Sum omløpsmidler		4 208 513	685 258
SUM EIENDELER		19 525 540	7 579 198
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	7, 13	757 143	757 143



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overkurs	13	6 062 370	6 062 370
Annen innskutt egenkapital	13	44 366 830	44 366 830
Sum innskutt egenkapital		51 186 343	51 186 343
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	48 680 023	59 778 217
Sum opptjent egenkapital		-48 680 023	-59 778 217
Sum egenkapital	13	2 506 320	-8 591 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 581 630	4 703 028
Øvrig langsiktig gjeld	13	3 427 500	3 427 500
Sum annen langsiktig gjeld		8 009 130	8 130 528
Sum langsiktig gjeld		8 009 130	8 130 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 987	71 574
Skyldige offentlige avgifter		206 390	
Kortsiktig konserngjeld	6	4 494 221	3 780 521
Annen kortsiktig gjeld		4 191 492	4 188 449
Sum kortsiktig gjeld		9 010 089	8 040 544
Sum gjeld		17 019 219	16 171 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 525 540	7 579 198



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 343115

Enheten

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

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: Joakim Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.03.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap 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, 17.06.2021



Organisasjonsnr: 918 148 744
NORD KAFFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 881 861	683 686
Annen driftsinntekt		1 235	
Sum inntekter		1 883 096	683 686
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	567 551	128 290
Annen driftskostnad	5	832 540	2 296 942
Sum kostnader		1 400 091	2 425 232
Driftsresultat		483 006	-1 741 546
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	13	3 050 305	185 115
Annen renteinntekt		450	-281
Annen finansinntekt		222	1 178 813
Sum finansinntekter		3 050 977	1 363 648
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	-8 027 000	8 027 000
Annen rentekostnad		461 546	490 911
Annen finanskostnad		1 243	183
Sum finanskostnader		-7 564 212	8 518 093
Netto finans		10 615 189	-7 154 446
Ordinært resultat før skattekostnad		11 098 194	-8 895 991
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 098 194	-8 895 991
Årsresultat		11 098 194	-8 895 991
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	13	265 152	
Udekket tap	13	8 608 956	-9 040 381
Annen egenkapital	13	2 224 086	144 390
Sum overføringer og disponeringer		11 098 194	-8 895 991



Sum opptjent egenkapital		-48 680 023	-59 778 217
Sum egenkapital	13	2 506 320	-8 591 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	4 581 630	4 703 028
Øvrig langsiktig gjeld	13	3 427 500	3 427 500
Sum annen langsiktig gjeld		8 009 130	8 130 528
Sum langsiktig gjeld		8 009 130	8 130 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 987	71 574
Skyldige offentlige avgifter		206 390	
Kortsiktig konserngjeld	6	4 494 221	3 780 521
Annen kortsiktig gjeld		4 191 492	4 188 449
Sum kortsiktig gjeld		9 010 089	8 040 544
Sum gjeld		17 019 219	16 171 072
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 525 540	7 579 198



Organisasjonsnr: 918 148 744
NORD KAFFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	757143.00	1.00	757143.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Prosjektfabrikken AS	265000.00	35.00%	Ordinære aksjer
Strandliv AS	265000.00	35.00%	Ordinære aksjer
AS Selvaag Invest	227143.00	30.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	757143.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	491077.00	
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67711.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8763.00	128290.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	567551.00	128290.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	445624.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28200.00	35200.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13000.00	17200.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	41200.00	52400.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note



Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nord Bakeri AS, Tvetenveien 162, Oslo	100.00%	100.00%	30000.00	2050385.00
Nord Brenneri AS, Tvetenveien 162, Oslo	100.00%	100.00%	1105178.00	444132.00
Nord Kaffebarer AS, Tvetenveien 162, Oslo	100.00%	100.00%	778937.00	535232.00
Matlaget AS, Tvetenveien 162, Oslo	100.00%	100.00%	30000.00	-58898.00

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap da konsernet samlet ikke er over de krav som stilles for utarbeidelse av konsernregnskap etter loven. Matlaget AS har første driftsår 2020 og regnskap er ikke endelig klart på dette tidspunkt.

Konsernregnskapet inngår i konsolideringen til morselskap: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Nord Kaffe AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nord Kaffe AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 098 194. 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avvirket.

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 brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

St. Olavs Gate 24, 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



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.

Oslo, 23. mars 2021
MPR revisjon

Ronald Magnussen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

 **bankID**

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

08.04.2021 12.21.33

Signaturmetode

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap for 2020

**NORD KAFFE AS
0671 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2020
NORD KAFFE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 881 861	683 686
Annen driftsinntekt		1 235	0
Sum driftsinntekter		1 883 096	683 686
Lønnskostnad	1, 2, 3	(567 551)	(128 290)
Annen driftskostnad	5	(832 540)	(2 296 942)
Sum driftskostnader		(1 400 091)	(2 425 232)
Driftsresultat		483 006	(1 741 546)
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap	13	3 050 305	185 115
Annen renteinntekt		450	(281)
Annen finansinntekt		222	1 178 813
Sum finansinntekter		3 050 977	1 363 648
Nedskrivning av finansielle eiendeler	6	8 027 000	(8 027 000)
Annen rentekostnad		(461 546)	(490 911)
Annen finanskostnad		(1 243)	(183)
Sum finanskostnader		7 564 212	(8 518 093)
Netto finans		10 615 189	(7 154 446)
Ordinært resultat før skattekostnad		11 098 194	(8 895 991)
Ordinært resultat		11 098 194	(8 895 991)
Årsresultat		11 098 194	(8 895 991)
Overføringer			
Konsernbidrag	13	265 152	0
Udekket tap	13	8 608 956	(9 040 381)
Annen egenkapital	13	2 224 086	144 390
Sum		11 098 194	(8 895 991)



Balanse pr. 31. desember 2020 NORD KAFFE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	8	40 000	0
Sum immaterielle eiendeler		40 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	6	15 277 027	6 893 725
Andre fordringer		0	216
Sum finansielle anleggsmidler		15 277 027	6 893 941
Sum anleggsmidler		15 317 027	6 893 941
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	11	428 972	0
Andre fordringer		10 065	469 632
Konsernfordringer	6	3 312 920	195 115
Sum fordringer		3 751 957	664 747
Bankinnskudd, kontanter og lignende	12	456 556	20 510
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		456 556	20 510
Sum omløpsmidler		4 208 513	685 258
Sum eiendeler		19 525 540	7 579 198



Balanse pr. 31. desember 2020 NORD KAFFE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	7, 13	757 143	757 143
Overkurs	13	6 062 370	6 062 370
Annen innskutt egenkapital	13	44 366 830	44 366 830
Sum innskutt egenkapital		51 186 343	51 186 343
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(48 680 023)	(59 778 217)
Sum opptjent egenkapital		(48 680 023)	(59 778 217)
Sum egenkapital	13	2 506 320	(8 591 874)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	4 581 630	4 703 028
Øvrig langsiktig gjeld	13	3 427 500	3 427 500
Sum annen langsiktig gjeld		8 009 130	8 130 528
Sum langsiktig gjeld		8 009 130	8 130 528
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		117 987	71 574
Skyldige offentlige avgifter		206 390	0
Kortsiktig konserngjeld	6	4 494 221	3 780 521
Annen kortsiktig gjeld		4 191 492	4 188 449
Sum kortsiktig gjeld		9 010 089	8 040 544
Sum gjeld		17 019 219	16 171 072
Sum egenkapital og gjeld		19 525 540	7 579 198

Oslo, 23. mars 2021

Olav Birkenes
Styrets leder
(elektronisk signert)

Joakim Strand
Styremedlem / Daglig leder
(elektronisk signert)



Noter 2020 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	491 077	
Arbeidsgiveravgift	67 711	
Andre relaterte ytelser	8 763	128 290
Sum	567 551	128 290

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	445 623,54	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	28 200	35 200
Andre tjenester	13 000	17 200
Sum godtgjørelse til revisor	41 200	52 400

Note 6 - Investering i datterselskap og konsernmellomværende

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Nord Bakeri AS	Oslo	100 %	30 000	2 050 385
Nord Brenneri AS	Oslo	100 %	1 105 178	444 132
Nord Kaffebarer AS	Oslo	100 %	778 937	535 232
Matlaget AS *	Oslo	100 %	-28 898	-58 598

*Matlaget er stiftet i 2020 og regnskap ikke klart ved avleggelse av regnskapet

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020

Selskap	Rolle	Omsetning	Klassifisering	Gjeld	Fordring
Nord Brenneri AS	datterselskap	346 502	kortsiktig	480 497	500 000
Nord Bakeri AS	datterselskap	969 209	kortsiktig	2 711 266	2 735 420
Nord Kaffebarer AS	datterselskap	550 251	kortsiktig	1 302 457	
Matlaget AS	datterselskap	15 900	kortsiktig		77 500
Sum		1 881 862		4 494 220	3 312 920

Selskapet har foretatt en vurdering av datterselskapets totale verdier til kroner 48 482 000. Herav Nord Kaffebarer til kroner 21 837 000. Nedskrevet beløp år 2019 på Nord Kaffebarer AS med kroner 8 027 000 er derfor reversert pr 31.12.2020

De andre datterselskaper har en vurdert til en verdi som høyere en bokført verdi og de er bokført til kostpris forruten Nord Bakeri AS som har økt verdi som følge av avgitt konsernbidrag med kroner 265 152.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	757 143	1,00	757 143,00
Sum	757 143		757 143,00

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
Totalt antall aksjer	757 143	100,00%	

Note 8 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler, varemerke

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	
Tilgang i året	40 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	40 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	40 000

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	11 098 194	(8 895 991)
Konsernbidrag	2 550 305	185 115
+/- Permanente forskjeller	(11 087 715)	6 667 150
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 721)	(147 146)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(2 545 063)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 190 872)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 10 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	31 587	28 784	2 803
Omløpsmidler	0	18 524	(18 524)
Skattemessig fremførbart underskudd	(9 030 664)	(6 485 600)	(2 545 063)
Netto forskjeller	(8 999 077)	(6 438 292)	(2 560 784)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 999 077	6 438 292	2 560 784
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 416 424

Note 11 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	428 972	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	428 972	

Note 12 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 42 644. Skyldig skattetrekk er kr 4 832.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	757 143	6 062 370	44 366 830	(59 778 217)	(8 591 874)
Årets resultat eks konsernbidrag				8 313 041	8 313 041
Konsernbidrag netto				2 785 153	2 785 153
Egenkapital 31.12.2020	757 143	6 062 370	44 366 830	(48 680 023)	2 506 320

Selskapet har mottatt konsernbidrag på kroner 2 550 305 Nord Bakeri AS og kroner 500 000 fra Nord Brenneri AS. Det er videre avgitt konsernbidrag på kroner 265 152 til Nord Bakeri AS.

Selskapet har i februar 2021 fått ettergitt gjeld på samlet kroner 3 427 500 fra en av selskapets aksjonærer. Ettergivelsen føres mot annen EK på tidspunkt for signert avtale. Dersom ettergivelsen hadde vært gjennomført innen 31.12.2020, ville dette ha økt selskapets samlede egenkapital tilsvarende og egenkapitalen pr 31.12.2020 ville da ha vært som følger.

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	757 143	6 062 370	44 366 830	(59 778 217)	(8 591 874)
Årets resultat eks konsernbidrag				8 313 041	8 313 041
Konsernbidrag netto				2 785 153	2 785 153
Gjeldsettergivelse februar 2021				3 427 500	3 427 500
Egenkapital 31.12.2020 inkludert gjeldsettergivelse bokført år 2021	757 143	6 062 370	44 366 830	(45 252 523)	5 933 820



Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner DNB	4 581 630	4 703 028

Av langsiktig gjeld på kr 4 581 630 forfaller kr 1 891 786 om mer enn 5 år.
Gjelden er sikret med sikkerhet fra personlige aksjonærer.



Elektronisk signatur

Signert av

Strand, Joakim

 **bankID**

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

23.03.2021 11.36.55

Signaturmetode

Norwegian BankID

Signert av

Birkenes, Olav

 **bankID**

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

25.03.2021 15.33.39

Signaturmetode

Norwegian BankID

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 følgende sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signaturdetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.