



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 452 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARISTA SERVICE AS
Forretningsadresse: Tromsøgata 5B
0565 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Marte Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

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, 20.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 572 932	6 411 693
Annen driftsinntekt		168 410	
Sum inntekter		5 741 342	6 411 693
Kostnader			
Varekostnad		1 546 356	1 638 551
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 916 167	2 140 745
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	23 944	22 034
Annen driftskostnad	4	2 112 480	2 440 777
Sum kostnader		5 598 947	6 242 107
Driftsresultat		142 395	169 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	427
Annen finansinntekt		70 925	36 526
Sum finansinntekter		71 032	36 953
Annen rentekostnad		32 395	411
Annen finanskostnad		16 162	21 017
Sum finanskostnader		48 557	21 428
Netto finans		22 475	15 525
Ordinært resultat før skattekostnad		164 870	185 111
Skattekostnad på ordinært resultat	8	30 926	37 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		133 944	147 584
Årsresultat		133 944	147 584
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		133 944	147 584
Sum overføringer og disponeringer		133 944	147 584



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	56 412	80 356
Sum varige driftsmidler		56 412	80 356
Sum anleggsmidler		56 412	80 356
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 029 911	1 035 236
Sum varer		1 029 911	1 035 236
Fordringer			
Kundefordringer	6	544 884	897 578
Andre fordringer		90 142	79 805
Sum fordringer		635 026	977 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 073 360	172 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 073 360	172 028
Sum omløpsmidler		2 738 296	2 184 648
SUM EIENDELER		2 794 708	2 265 004
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	782 493	648 549
Sum opptjent egenkapital		782 493	648 549
Sum egenkapital	10	882 493	748 549
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 000 000	
Langsiktig konserngjeld		-8 593	356 286
Sum annen langsiktig gjeld		991 407	356 286
Sum langsiktig gjeld		991 407	356 286
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		271 196	388 669
Betalbar skatt	8	30 926	37 527
Skyldige offentlige avgifter		382 928	386 333
Kortsiktig konserngjeld			100 000
Annen kortsiktig gjeld		235 757	247 640
Sum kortsiktig gjeld		920 808	1 160 169
Sum gjeld		1 912 215	1 516 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 794 708	2 265 004



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 830264

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 452 502
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BARISTA SERVICE AS
Forretningsadresse: Tromsøgata 5B
0565 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Marte Ruud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 18.10.2021



Organisasjonsnr: 995 452 502
BARISTA SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 572 932	6 411 693
Annen driftsinntekt		168 410	
Sum inntekter		5 741 342	6 411 693
Kostnader			
Varekostnad		1 546 356	1 638 551
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 916 167	2 140 745
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	23 944	22 034
Annen driftskostnad	4	2 112 480	2 440 777
Sum kostnader		5 598 947	6 242 107
Driftsresultat		142 395	169 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		107	427
Annen finansinntekt		70 925	36 526
Sum finansinntekter		71 032	36 953
Annen rentekostnad		32 395	411
Annen finanskostnad		16 162	21 017
Sum finanskostnader		48 557	21 428
Netto finans		22 475	15 525
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	30 926	37 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		133 944	147 584
Årsresultat		133 944	147 584
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		133 944	147 584
Sum overføringer og disponeringer		133 944	147 584



Organisasjonsnr: 995 452 502
BARISTA SERVICE AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5	56 412	80 356
---	--------	--------

Sum varige driftsmidler	56 412	80 356
-------------------------	--------	--------

Sum anleggsmidler	56 412	80 356
-------------------	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1 029 911	1 035 236
-------	-----------	-----------

Sum varer	1 029 911	1 035 236
-----------	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer	6	544 884	897 578
-----------------	---	---------	---------

Andre fordringer		90 142	79 805
------------------	--	--------	--------

Sum fordringer		635 026	977 383
----------------	--	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 073 360	172 028
----------------------------------------	---	-----------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 073 360	172 028
--------------------------------------------	--	-----------	---------

Sum omløpsmidler		2 738 296	2 184 648
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		2 794 708	2 265 004
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
--------------------------------------------	--------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
--------------------------	--	---------	---------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	10	782 493	648 549
-------------------	----	---------	---------

Sum opptjent egenkapital		782 493	648 549
--------------------------	--	---------	---------

Sum egenkapital	10	882 493	748 549
-----------------	----	---------	---------



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	13	1 000 000	
Langsiktig konserngjeld		-8 593	356 286
Sum annen langsiktig gjeld		991 407	356 286
Sum langsiktig gjeld		991 407	356 286
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		271 196	388 669
Betalbar skatt	8	30 926	37 527
Skyldige offentlige avgifter		382 928	386 333
Kortsiktig konserngjeld			100 000
Annen kortsiktig gjeld		235 757	247 640
Sum kortsiktig gjeld		920 808	1 160 169
Sum gjeld		1 912 215	1 516 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 794 708	2 265 004



Organisasjonsnr: 995 452 502
BARISTA SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
11

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Ulterior AS	67.00	67.00%	
Morten Johan Andre Aarnæs	33.00	33.00%	

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1570518.00	1764971.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	230641.00	261600.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	42356.00	24881.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	72652.00	89294.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1916167.00	2140746.00

Note

**Ytelser til ledende personer**

Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

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

Note**Ytelser til revisjon**

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80200.00	93700.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	80200.00	93700.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

3.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note**Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

BARISTA SERVICE 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 570 518	1 764 971
Arbeidsgiveravgift	230 641	261 600
Pensjonskostnader	42 356	24 881
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	72 652	89 294
Sum	1 916 167	2 140 746

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	531 088	0
Pensjon	8 131	0
Annet	6 488	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr. 68 700. Honorar for annen bistand utgjør kr. 11 500.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	145 710
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	145 710
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(65 354)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(89 298)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	56 412
Årets avskrivninger	(23 944)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 20 %

Note 6 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	544 884	897 578
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	544 884	897 578

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 87 530.



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	164 870	185 111
+/- Permanente forskjeller	(32 599)	2 055
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 302	(16 592)
Årets skattegrunnlag	140 573	170 575
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	30 926	37 527
Sum	30 926	37 527
Skattekostnad i resultatregnskapet	30 926	37 527
Betalbar skatt i skattekostnad	30 926	37 527
Betalbar skatt i balansen	30 926	37 527

Note 9 - 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	(24 252)	(21 029)	(3 223)
Omløpsmidler	19 995	8 470	11 525
Netto forskjeller	(4 257)	(12 559)	8 302
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 257	12 559	(8 302)
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 2 763

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	648 549	748 549
Årets resultat		133 944	133 944
Egenkapital 31.12.2020	100 000	782 493	882 493



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.
Foretaket har en aksjeklasse.

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Patrick Watz, eier av Ulterior AS	67

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ulterior AS	67	67%
Aarnæs, Morten Johan Andre	33	33%
Sum	100	100,00%



Årsregnskap for 2020

**BARISTA SERVICE AS
0565 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2020 BARISTA SERVICE AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		5 572 932	6 411 693
Annen driftsinntekt		168 410	0
Sum driftsinntekter		5 741 342	6 411 693
Varekostnad		(1 546 356)	(1 638 551)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 916 167)	(2 140 745)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(23 944)	(22 034)
Annen driftskostnad	4	(2 112 480)	(2 440 777)
Sum driftskostnader		(5 598 947)	(6 242 107)
Driftsresultat		142 395	169 586
Annen renteinntekt		107	427
Annen finansinntekt		70 925	36 526
Sum finansinntekter		71 032	36 953
Annen rentekostnad		(32 395)	(411)
Annen finanskostnad		(16 162)	(21 017)
Sum finanskostnader		(48 557)	(21 428)
Netto finans		22 475	15 525
Ordinært resultat før skattekostnad		164 870	185 111
Skattekostnad på ordinært resultat	8	(30 926)	(37 527)
Ordinært resultat		133 944	147 584
Årsresultat		133 944	147 584
Overføringer			
Annen egenkapital		133 944	147 584
Sum		133 944	147 584



Balanse pr. 31. desember 2020 BARISTA SERVICE AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	56 412	80 356
Sum varige driftsmidler		56 412	80 356
Sum anleggsmidler		56 412	80 356
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 029 911	1 035 236
Sum varer		1 029 911	1 035 236
Fordringer			
Kundefordringer	6	544 884	897 578
Andre fordringer		90 142	79 805
Sum fordringer		635 026	977 383
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 073 360	172 028
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 073 360	172 028
Sum omløpsmidler		2 738 296	2 184 648
Sum eiendeler		2 794 708	2 265 004



Balanse pr. 31. desember 2020 BARISTA SERVICE AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	782 493	648 549
Sum opptjent egenkapital		782 493	648 549
Sum egenkapital	10	882 493	748 549
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 000 000	0
Langsiktig konserngjeld		(8 593)	356 286
Sum annen langsiktig gjeld		991 407	356 286
Sum langsiktig gjeld		991 407	356 286
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		271 196	388 669
Betalbar skatt	8	30 926	37 527
Skyldige offentlige avgifter		382 928	386 333
Kortsiktig konserngjeld		0	100 000
Annen kortsiktig gjeld		235 757	247 640
Sum kortsiktig gjeld		920 808	1 160 169
Sum gjeld		1 912 215	1 516 455
Sum egenkapital og gjeld		2 794 708	2 265 004

Patrick Watz
Styrets leder

Nicolas Pierre Louis Moufflet
Daglig leder



Noter 2020

BARISTA SERVICE 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 570 518	1 764 971
Arbeidsgiveravgift	230 641	261 600
Pensjonskostnader	42 356	24 881
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	72 652	89 294
Sum	1 916 167	2 140 746

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	531 088	0
Pensjon	8 131	0
Annet	6 488	0

Note 4 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr. 68 700. Honorar for annen bistand utgjør kr. 11 500.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	145 710
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	145 710
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(65 354)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(89 298)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	56 412
Årets avskrivninger	(23 944)
Økonomisk levetid	5 - 8 år
Avskrivningsplan: Lineær	12,5 - 20 %

Note 6 - Kundefordringer

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

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	544 884	897 578
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	544 884	897 578

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 87 530.



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	164 870	185 111
+/- Permanente forskjeller	(32 599)	2 055
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 302	(16 592)
Årets skattegrunnlag	140 573	170 575
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	30 926	37 527
Sum	30 926	37 527
Skattekostnad i resultatregnskapet	30 926	37 527
Betalbar skatt i skattekostnad	30 926	37 527
Betalbar skatt i balansen	30 926	37 527

Note 9 - 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	(24 252)	(21 029)	(3 223)
Omløpsmidler	19 995	8 470	11 525
Netto forskjeller	(4 257)	(12 559)	8 302
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 257	12 559	(8 302)
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 2 763

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	648 549	748 549
Årets resultat		133 944	133 944
Egenkapital 31.12.2020	100 000	782 493	882 493



Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.
Foretaket har en aksjeklasse.

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Patrick Watz, eier av Ulterior AS	67

Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ulterior AS	67	67%
Aarnæs, Morten Johan Andre	33	33%
Sum	100	100,00%



Systemposterings 2020 BARISTA SERVICE AS

Post	Konto	Tekst	Debet	Kredit
Systemposterings				
S1	1200	Maskiner og anlegg		15 280,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner og in...	15 280,00	
	1260	Fast bygningsinventar med annen avskrivning		8 664,00
	6010	Avskrivning på transportmidler, maskiner og in... Avskrivning fra anleggsregister	8 664,00	
S2	2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt		30 926,00
	8300	Betalbar skatt, ordinær Betalbar skatt	30 926,00	
S3	2050	Annen egenkapital		133 944,25
	8960	Overføringer annen egenkapital Endring egenkapital	133 944,25	
Sum systemposterings			188 814,25	188 814,25



Elektronisk signatur

Signert av

Watz, Patrick

 **bankID**

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

31.08.2021 13.36.36

Signaturmetode

Norwegian BankID

Signert av

Moufflet, Nicolas Pierre Louis

 **bankID**

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

31.08.2021 13.38.36

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.



Revisjonspartner

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Barista Service AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Barista Service AS. 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 (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 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 intern kontroll 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.



Revisjonspartner

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Revisjonspartner

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 31. august 2021

Revisjonspartner AS

Trond Ryland
Statsautorisert revisor