



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021
-------------------------	-------------------------

### 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 Nordby Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	27.05.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 18.08.2023



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 060 553	1 881 861
Annen driftsinntekt		141 461	1 235
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 202 014</b>	<b>1 883 096</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	1 209 741	567 551
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	22 421	
Annen driftskostnad		1 349 834	832 540
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 581 997</b>	<b>1 400 091</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>620 018</b>	<b>483 006</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 845 957	3 050 305
Annen renteinntekt		1 000	450
Annen finansinntekt		14	222
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 846 971</b>	<b>3 050 977</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		-8 027 000
Annen rentekostnad		494 551	461 546
Annen finanskostnad		1 023	1 243
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>495 574</b>	<b>-7 564 212</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 351 397</b>	<b>10 615 189</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			265 152
Udekket tap		964 226	8 608 956
Annen egenkapital		3 007 189	2 224 086



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Sum overføringer og disponeringer		3 971 415	11 098 194



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	147 916	40 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>147 916</b>	<b>40 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	43 800	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>43 800</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3, 12	15 277 027	15 277 027
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 277 027</b>	<b>15 277 027</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 468 742</b>	<b>15 317 027</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	389 121	428 972
Andre fordringer	11	81 170	10 065
Konsernfordringer	3, 12	5 533 185	3 312 920
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 003 477</b>	<b>3 751 957</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	814 161	456 556
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>814 161</b>	<b>456 556</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 817 638</b>	<b>4 208 513</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 286 380</b>	<b>19 525 540</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	4, 5	757 143	757 143
Overkurs	5	6 062 370	6 062 370
Annen innskutt egenkapital	5	44 366 830	44 366 830
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 186 343</b>	<b>51 186 343</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	41 281 108	48 680 023
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-41 281 108</b>	<b>-48 680 023</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>9 905 235</b>	<b>2 506 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 638 560	4 581 630
Øvrig langsiktig gjeld		4 238 449	3 427 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 877 009</b>	<b>8 009 130</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 877 009</b>	<b>8 009 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		162 959	117 987
Skyldige offentlige avgifter		168 438	206 390
Kortsiktig konserngjeld	3, 12	3 024 806	4 494 221
Annen kortsiktig gjeld		147 933	4 191 492
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 504 136</b>	<b>9 010 089</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 381 145</b>	<b>17 019 219</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 286 380</b>	<b>19 525 540</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 408721

#### Enheten

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

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### 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 Nordby Strand  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2022

#### 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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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

Brønnøysundregistrene, 13.06.2022

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 918 148 744  
NORD KAFFE AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 060 553	1 881 861
Annen driftsinntekt		141 461	1 235
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 202 014</b>	<b>1 883 096</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1, 2	1 209 741	567 551
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	22 421	
Annen driftskostnad		1 349 834	832 540
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 581 997</b>	<b>1 400 091</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>620 018</b>	<b>483 006</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 845 957	3 050 305
Annen renteinntekt		1 000	450
Annen finansinntekt		14	222
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 846 971</b>	<b>3 050 977</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3		-8 027 000
Annen rentekostnad		494 551	461 546
Annen finanskostnad		1 023	1 243
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>495 574</b>	<b>-7 564 212</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 351 397</b>	<b>10 615 189</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag			265 152
Udekket tap		964 226	8 608 956
Annen egenkapital		3 007 189	2 224 086
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>



Organisasjonsnr: 918 148 744  
NORD KAFFE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler

##### Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	147 916	40 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>147 916</b>	<b>40 000</b>

##### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	43 800	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>43 800</b>	

##### Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 3, 12		15 277 027	15 277 027
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 277 027</b>	<b>15 277 027</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 468 742</b>	<b>15 317 027</b>

#### Omløpsmidler

##### Varer

##### Fordringer

Kundefordringer	10	389 121	428 972
Andre fordringer	11	81 170	10 065
Konsernfordringer	3, 12	5 533 185	3 312 920
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 003 477</b>	<b>3 751 957</b>

##### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	814 161	456 556
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>814 161</b>	<b>456 556</b>

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 817 638</b>	<b>4 208 513</b>
-------------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>22 286 380</b>	<b>19 525 540</b>
----------------------	--	-------------------	-------------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	4, 5	757 143	757 143
Overkurs	5	6 062 370	6 062 370



Annen innskutt egenkapital	5	44 366 830	44 366 830
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 186 343</b>	<b>51 186 343</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	41 281 108	48 680 023
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-41 281 108</b>	<b>-48 680 023</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>9 905 235</b>	<b>2 506 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 638 560	4 581 630
Øvrig langsiktig gjeld		4 238 449	3 427 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 877 009</b>	<b>8 009 130</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 877 009</b>	<b>8 009 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		162 959	117 987
Skyldige offentlige avgifter		168 438	206 390
Kortsiktig konserngjeld	3, 12	3 024 806	4 494 221
Annen kortsiktig gjeld		147 933	4 191 492
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 504 136</b>	<b>9 010 089</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 381 145</b>	<b>17 019 219</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>22 286 380</b>	<b>19 525 540</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 2020 til 2021.



**Note**

2

**Antall årsverk i regnskapsåret**

1.00

**Note**

1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1056268.00	491077.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148934.00	67711.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4539.00	8763.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1209741.00	567551.00

**Note**

**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

**Note**

7

**Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler**

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

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**

12

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

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

### Fordringer

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

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

### 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>
---	--------------	------------------

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

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

### Note

11

#### Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

### Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



**Årsregnskap for 2021**

**NORD KAFFE AS  
0671 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



## Resultatregnskap for 2021 NORD KAFFE AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		3 060 553	1 881 861
Annen driftsinntekt		141 461	1 235
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 202 014</b>	<b>1 883 096</b>
Lønnskostnad	1, 2	(1 209 741)	(567 551)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(22 421)	0
Annen driftskostnad		(1 349 834)	(832 540)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(2 581 997)</b>	<b>(1 400 091)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>620 018</b>	<b>483 006</b>
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap		3 845 957	3 050 305
Annen renteinntekt		1 000	450
Annen finansinntekt		14	222
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 846 971</b>	<b>3 050 977</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	3	0	8 027 000
Annen rentekostnad		(494 551)	(461 546)
Annen finanskostnad		(1 023)	(1 243)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>(495 574)</b>	<b>7 564 212</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 351 397</b>	<b>10 615 189</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Ordinært resultat</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag		0	265 152
Udekket tap		964 226	8 608 956
Annen egenkapital		3 007 189	2 224 086
<b>Sum</b>		<b>3 971 415</b>	<b>11 098 194</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**NORD KAFFE AS**

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7	147 916	40 000
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>147 916</b>	<b>40 000</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	43 800	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>43 800</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	3, 12	15 277 027	15 277 027
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>15 277 027</b>	<b>15 277 027</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>15 468 742</b>	<b>15 317 027</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	10	389 121	428 972
Andre fordringer	11	81 170	10 065
Konsernfordringer	3, 12	5 533 185	3 312 920
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 003 477</b>	<b>3 751 957</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	814 161	456 556
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>814 161</b>	<b>456 556</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 817 638</b>	<b>4 208 513</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>22 286 380</b>	<b>19 525 540</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 NORD KAFFE AS

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (757 143 aksjer à kr 1,00)	4, 5	757 143	757 143
Overkurs	5	6 062 370	6 062 370
Annen innskutt egenkapital	5	44 366 830	44 366 830
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>51 186 343</b>	<b>51 186 343</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	(41 281 108)	(48 680 023)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(41 281 108)</b>	<b>(48 680 023)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>9 905 235</b>	<b>2 506 320</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		4 638 560	4 581 630
Øvrig langsiktig gjeld		4 238 449	3 427 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>8 877 009</b>	<b>8 009 130</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>8 877 009</b>	<b>8 009 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		162 959	117 987
Skyldige offentlige avgifter		168 438	206 390
Kortsiktig konserngjeld	3, 12	3 024 806	4 494 221
Annen kortsiktig gjeld		147 933	4 191 492
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 504 136</b>	<b>9 010 089</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>12 381 145</b>	<b>17 019 219</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>22 286 380</b>	<b>19 525 540</b>

Oslo, 27. mai 2022

Olav Birkenes  
Styrets leder  
(sign.)

Rune Ingve Fløgstad  
Styremedlem  
(sign.)

Joakim Nordby Strand  
Styremedlem / Daglig leder  
(sign.)



## Noter 2021 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 2020 til 2021.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 056 268	491 077
Arbeidsgiveravgift	148 934	67 711
Andre ytelser	4 539	8 763
<b>Sum</b>	<b>1 209 741</b>	<b>567 551</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 3 - Investering i datterselskap og konsernmellomværende

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
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 2021

Selskap	Rolle	Omsetning	Klassifisering	Gjeld	Fordring
Nord Brenneri AS	datterselskap	545 800	kortsiktig		1 586 222
Nord Bakeri AS	datterselskap	1 921 936	kortsiktig		4 108 285
Nord Kaffebarer AS	datterselskap	592 816	kortsiktig	1 587 189	
Matlaget AS	datterselskap		kortsiktig		152 500
<b>Sum</b>		<b>3 060 552</b>		<b>1 587 189</b>	<b>5 847 007</b>

Det er foretatt en vurdering av alle datterselskaper og laveste av kostpris og antatt markedsverdi er benyttet.

## Note 4 - 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 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	757 143	6 062 370	44 366 830	(48 680 023)	2 506 320
Årets resultat				3 971 415	3 971 415
Ettergivelse gjeld				3 427 500	3 427 500
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>757 143</b>	<b>6 062 370</b>	<b>44 366 830</b>	<b>(41 281 108)</b>	<b>9 905 235</b>



## Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 70 680. Skyldig skattetrekk er kr 37 498.

## Note 7 - Anleggsmidler

	Inventar	Immaterielle eiendeler	Ikke avskrivbare imm. eiendeler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	43 800		40000	83 800
Tilgang i året		130 336		130 336
Avgang i året				
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>43 800</b>	<b>130 336</b>	<b>40 000</b>	<b>214 136</b>
Akkumulerte nedskr. 31.12.2021		-22 421		- 22 421
<b>Balansført verdi 31.12.2021</b>	<b>43 800</b>	<b>107 915</b>	<b>40 000</b>	<b>191 715</b>
Årets avskrivninger		-22 421		-22 421
Avskrivningstid	3 år	3 år	-	

## Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	3 971 415	11 098 194
Konsernbidrag	3 812 580	2 550 305
+/- Permanente forskjeller	(3 845 957)	(11 087 715)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	8 681	(15 721)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(3 946 719)	(2 545 063)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	28 784	38 627	(9 843)
Omløpsmidler	18 524	0	18 524
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 485 600)	(2 538 881)	(3 946 719)
Netto forskjeller	(6 438 292)	(2 500 254)	(3 938 038)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	6 438 292	2 500 254	3 938 038
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balansføres ikke utsatt skattefordel på kr 550 056



## Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	389 121	428 972
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>389 121</b>	<b>428 972</b>

## Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

## Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Se note 3 for opplysninger om konsernet



## 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 overskudd på kr 3 971 415. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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, 31. mai 2022  
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*

31.05.2022 17.28.06

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 signatur(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.