



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 734 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET BERGENSKE KAFFESELKAP AS
Forretningsadresse: Liamyrane 6
5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Kenneth Hauge Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 08.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 258 251	10 497 274
Annen driftsinntekt			5 017
Sum inntekter		11 258 251	10 502 290
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-307 462	-497 180
Varekostnad		5 735 455	5 948 039
Lønnskostnad	1	2 703 922	3 593 818
Avskrivning av driftsmidler	2	16 772	40 581
Annen driftskostnad	1	1 680 386	2 047 856
Sum kostnader		9 829 073	11 133 113
Driftsresultat		1 429 178	-630 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 995	1 330
Annen finansinntekt		13 094	21 469
Sum finansinntekter		15 089	22 799
Annen rentekostnad		193 447	193 697
Annen finanskostnad		65 412	55 840
Sum finanskostnader		258 859	249 537
Netto finans		-243 770	-226 738
Resultat før skattekostnad		1 185 408	-857 560
Skattekostnad på resultat	3		
Årsresultat		1 185 408	-857 560
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 185 408	-857 560
Totalresultat		1 185 408	-857 560



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	1 185 408	
Overført fra annen egenkapital	4		-857 560
Sum overføringer og disponeringer		1 185 408	-857 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2	16 774
Sum varige driftsmidler		2	16 774
Sum anleggsmidler		2	16 774
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		2 552 084	2 248 044
Fordringer			
Kundefordringer		482 269	517 265
Andre kortsiktige fordringer		48 189	315 219
Sum fordringer		530 458	832 484
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	224 982	70 488
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		224 982	70 488
Sum omløpsmidler		3 307 523	3 151 016
SUM EIENDELER		3 307 525	3 167 790
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 7	733 241	1 918 649
Sum opptjent egenkapital		-733 241	-1 918 649
Sum egenkapital		166 759	-1 018 649
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 977 552	2 119 766
Sum annen langsiktig gjeld		1 977 552	2 119 766
Sum langsiktig gjeld		1 977 552	2 119 766
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			329 837
Leverandørgjeld		408 715	707 643
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		318 309	344 201
Annen kortsiktig gjeld	9	436 190	684 991
Sum kortsiktig gjeld		1 163 214	2 066 672
Sum gjeld		3 140 766	4 186 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 307 525	3 167 790



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 730201

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 734 515
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS
Forretningsadresse: Liamyrane 6
5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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: Kenneth Hauge Mikalsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 07.08.2025



Organisasjonsnr: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 258 251	10 497 274
Annen driftsinntekt			5 017
Sum inntekter		11 258 251	10 502 290
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-307 462	-497 180
Varekostnad		5 735 455	5 948 039
Lønnskostnad	1	2 703 922	3 593 818
Avskrivning av driftsmidler	2	16 772	40 581
Annen driftskostnad	1	1 680 386	2 047 856
Sum kostnader		9 829 073	11 133 113
Driftsresultat		1 429 178	-630 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 995	1 330
Annen finansinntekt		13 094	21 469
Sum finansinntekter		15 089	22 799
Annen rentekostnad		193 447	193 697
Annen finanskostnad		65 412	55 840
Sum finanskostnader		258 859	249 537
Netto finans		-243 770	-226 738
Resultat før skattekostnad		1 185 408	-857 560
Skattekostnad på resultat	3		
Årsresultat		1 185 408	-857 560
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 185 408	-857 560
Totalresultat		1 185 408	-857 560
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4		
Avsatt til annen egenkapital	4	1 185 408	
Overført fra annen egenkapital	4		-857 560
Sum overføringer og disponeringer		1 185 408	-857 560





Organisasjonsnr: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	2	2	16 774
-----------	---	---	--------

Sum varige driftsmidler		2	16 774
--------------------------------	--	----------	---------------

Sum anleggsmidler		2	16 774
--------------------------	--	----------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		2 552 084	2 248 044
-----------	--	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer		482 269	517 265
-----------------	--	---------	---------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer		48 189	315 219
------------	--	--------	---------

Sum fordringer		530 458	832 484
-----------------------	--	----------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	5	224 982	70 488
----	---	---------	--------

Sum bankinnskudd,		224 982	70 488
--------------------------	--	----------------	---------------

kontanter og lignende			
------------------------------	--	--	--

Sum omløpsmidler		3 307 523	3 151 016
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		3 307 525	3 167 790
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 6	900 000	900 000
--------------	------	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
---------------------------------	--	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Udekket tap	4, 7	733 241	1 918 649
-------------	------	---------	-----------

Sum opptjent egenkapital		-733 241	-1 918 649
---------------------------------	--	-----------------	-------------------

Sum egenkapital		166 759	-1 018 649
------------------------	--	----------------	-------------------

Gjeld



Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	1 977 552	2 119 766
Sum annen langsiktig gjeld		1 977 552	2 119 766
Sum langsiktig gjeld		1 977 552	2 119 766
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner			329 837
Leverandørgjeld		408 715	707 643
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		318 309	344 201
Annen kortsiktig gjeld	9	436 190	684 991
Sum kortsiktig gjeld		1 163 214	2 066 672
Sum gjeld		3 140 766	4 186 438
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 307 525	3 167 790



Organisasjonsnr: 992 734 515
DET BERGENSKE KAFFESELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Til generalforsamlingen i Det Bergenske Kaffeselskap AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Det Bergenske Kaffeselskap AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 185 408,- . Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 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.

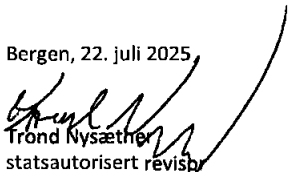
Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

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.

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

Bergen, 22. juli 2025,


Trond Nysæther
statsautorisert revisor

Ici Revisjon AS

Strømgaten 4, 5015 Bergen Org.nr.: 999079539 post@icirevisjon.no



Årsregnskap 2024 for Det Bergenske Kaffeselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		11 258 251	10 497 274
Annen driftsinntekt		0	5 017
Sum driftsinntekter		11 258 251	10 502 290
Varekostnad		5 735 455	5 948 039
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-307 462	-497 180
Lønnskostnad	1	2 703 922	3 593 818
Avskrivning av driftsmidler	2	16 772	40 581
Annen driftskostnad	1	1 680 386	2 047 856
Sum driftskostnader		9 829 073	11 133 113
Driftsresultat		1 429 178	-630 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 995	1 330
Annen finansinntekt		13 094	21 469
Annen rentekostnad		193 447	193 697
Annen finanskostnad		65 412	55 840
Resultat av finansposter		-243 770	-226 738
Resultat før skattekostnad		1 185 408	-857 560
Resultat		1 185 408	-857 560
Årsresultat		1 185 408	-857 560
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	1 185 408	0
Overført fra annen egenkapital	4	0	857 560
Sum overføringer		1 185 408	-857 560



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2	16 774
Sum varige driftsmidler		2	16 774
Sum anleggsmidler		2	16 774
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 552 084	2 248 044
Fordringer			
Kundefordringer		482 269	517 265
Andre kortsiktige fordringer		48 189	315 219
Sum fordringer		530 458	832 484
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	224 982	70 488
Sum omløpsmidler		3 307 523	3 151 016
Sum eiendeler		3 307 525	3 167 790



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
	Note	2024	2023
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 7	-733 241	-1 918 649
Sum opptjent egenkapital		-733 241	-1 918 649
Sum egenkapital		166 759	-1 018 649
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 977 552	2 119 766
Sum annen langsiktig gjeld		1 977 552	2 119 766
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	329 837
Leverandørgjeld		408 715	707 643
Skyldig offentlige avgifter		318 309	344 201
Annen kortsiktig gjeld	9	436 190	684 991
Sum kortsiktig gjeld		1 163 214	2 066 672
Sum gjeld		3 140 766	4 186 438
Sum egenkapital og gjeld		3 307 525	3 167 790
Bergen, 30.06.2025			
Styret i Det Bergenske Kaffeselskap AS			
_____ Thomas Stør styreleder	_____ Kenneth Hauge Mikalsen styremedlem/daglig leder	_____ Øyvind Reigstad styremedlem	



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	2 295 572	3 066 555
Arbeidsgiveravgift	332 747	462 094
Styrehonorar	0	48 000
Pensjonskostnader	53 606	66 779
Andre ytelser	21 996	-49 611
Sum	2 703 922	3 593 818

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har revisjonsplikt fra og med regnskapsåret 2024.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	58 920
= Anskaffelseskost 31.12.24	58 920
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	58 918
= Bokført verdi 31.12.24	2
Årets ordinære avskrivninger	16 772
Økonomisk levetid	0-3 år



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 185 408	-857 560
Permanente forskjeller	2 456	7 619
Endring i midlertidige forskjeller	4 522	30 780
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 192 386	0
Skattepliktig inntekt	0	-819 161
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-36 149	-28 415	7 734
Fordringer	0	-3 212	-3 212
Sum	-36 149	-31 626	4 522
Akkumulert fremførbart underskudd	-798 795	-1 991 181	-1 192 386
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	834 944	2 022 808	1 187 864
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	900 000	-1 918 649	-1 018 649
Udekket tap		1 185 408	1 185 408
Pr 31.12.2024	900 000	-733 241	166 759



Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 46 006 pr. 31.12.2024. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2024 utgjorde kr 46 006.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Det Bergenske Kaffeselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,00	900 000
Sum	900		900 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Mikalsen Invest AS	600	66,7
Glad Kaffenørd AS	300	33,3
Totalt antall aksjer	900	100,0

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Egenkapitalen til selskapet er ved årsslutt 2024 positiv, og årsregnskapet avlegges følgelig med forutsetning om fortsatt drift.

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en gjeld til kredittinstitusjoner på kr 1 977 552 pr. 31.12.2024. Kredittinstitusjoner har panterett i i selskapets varelager, driftstilbehør og factoringavtale. Videre er også Innovasjon Norge, Kenneth Hauge Mikalsen og Øyvind Reigstad registrert som kausjonist.

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.2024 en kortsiktig gjeld på kr 200 000 til daglig leder. Lånet er rentefritt og nedbetales ved tilgjengelig likviditet i selskapet. I løpet av 2024 er kr 365 000 blitt nedbetalt.



Årsregnskap 2024 for Det Bergenske Kaffeselskap AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Utarbeidet av:

ecit



Resultatregnskap			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2024	2023
Salgsinntekt		11 258 251	10 497 274
Annen driftsinntekt		0	5 017
Sum driftsinntekter		11 258 251	10 502 290
Varekostnad		5 735 455	5 948 039
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-307 462	-497 180
Lønnskostnad	1	2 703 922	3 593 818
Avskrivning av driftsmidler	2	16 772	40 581
Annen driftskostnad	1	1 680 386	2 047 856
Sum driftskostnader		9 829 073	11 133 113
Driftsresultat		1 429 178	-630 822
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 995	1 330
Annen finansinntekt		13 094	21 469
Annen rentekostnad		193 447	193 697
Annen finanskostnad		65 412	55 840
Resultat av finansposter		-243 770	-226 738
Resultat før skattekostnad		1 185 408	-857 560
Resultat		1 185 408	-857 560
Årsresultat		1 185 408	-857 560
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	1 185 408	0
Overført fra annen egenkapital	4	0	857 560
Sum overføringer		1 185 408	-857 560



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
Eiendeler	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	2	16 774
Sum varige driftsmidler		2	16 774
Sum anleggsmidler		2	16 774
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		2 552 084	2 248 044
Fordringer			
Kundefordringer		482 269	517 265
Andre kortsiktige fordringer		48 189	315 219
Sum fordringer		530 458	832 484
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	224 982	70 488
Sum omløpsmidler		3 307 523	3 151 016
Sum eiendeler		3 307 525	3 167 790



Balanse			
Det Bergenske Kaffeselskap AS			
	Note	2024	2023
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 6	900 000	900 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4, 7	-733 241	-1 918 649
Sum opptjent egenkapital		-733 241	-1 918 649
Sum egenkapital		166 759	-1 018 649
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 977 552	2 119 766
Sum annen langsiktig gjeld		1 977 552	2 119 766
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	329 837
Leverandørgjeld		408 715	707 643
Skyldig offentlige avgifter		318 309	344 201
Annen kortsiktig gjeld	9	436 190	684 991
Sum kortsiktig gjeld		1 163 214	2 066 672
Sum gjeld		3 140 766	4 186 438
Sum egenkapital og gjeld		3 307 525	3 167 790

Bergen, 30.06.2025
Styret i Det Bergenske Kaffeselskap AS

_____ Thomas Støer styreleder	_____ Kenneth Hauge Mikalsen styremedlem/daglig leder	_____ Øyvind Reigstad styremedlem
-------------------------------------	---	---

Det Bergenske Kaffeselskap AS Side 4



Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2024	2023
Lønninger	2 295 572	3 066 555
Arbeidsgiveravgift	332 747	462 094
Styrehonorar	0	48 000
Pensjonskostnader	53 606	66 779
Andre ytelser	21 996	-49 611
Sum	2 703 922	3 593 818

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller andre nærstående parter.

Pensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har revisjonsplikt fra og med regnskapsåret 2024.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.24	58 920
= Anskaffelseskost 31.12.24	58 920
Akkumulerte avskrivninger 31.12.24	58 918
= Bokført verdi 31.12.24	2
Årets ordinære avskrivninger	16 772
Økonomisk levetid	0-3 år



Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2024	2023
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 185 408	-857 560
Permanente forskjeller	2 456	7 619
Endring i midlertidige forskjeller	4 522	30 780
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 192 386	0
Skattepliktig inntekt	0	-819 161
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2024	2023	Endring
Varige driftsmidler	-36 149	-28 415	7 734
Fordringer	0	-3 212	-3 212
Sum	-36 149	-31 626	4 522
Akkumulert fremførbart underskudd	-798 795	-1 991 181	-1 192 386
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	834 944	2 022 808	1 187 864
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2023	900 000	-1 918 649	-1 018 649
Udekket tap		1 185 408	1 185 408
Pr 31.12.2024	900 000	-733 241	166 759



Note 5 Bundne midler

I posten bankinnskudd inngår konto for bundne skattetreksmidler med kr 46 006 pr. 31.12.2024. Skyldig skattetrekk pr 31.12.2024 utgjorde kr 46 006.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Det Bergenske Kaffeselskap AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	1 000,00	900 000
Sum	900		900 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Mikalsen Invest AS	600	66,7
Glad Kaffenørd AS	300	33,3
Totalt antall aksjer	900	100,0

Note 7 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Egenkapitalen til selskapet er ved årsslutt 2024 positiv, og årsregnskapet avlegges følgelig med forutsetning om fortsatt drift.

Note 8 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en gjeld til kredittinstitusjoner på kr 1 977 552 pr. 31.12.2024. Kredittinstitusjoner har panterett i i selskapets varelager, driftstilbehør og factoringavtale. Videre er også Innovasjon Norge, Kenneth Hauge Mikalsen og Øyvind Reigstad registrert som kausjonist.

Note 9 Annen kortsiktig gjeld

Selskapet hadde pr 31.12.2024 en kortsiktig gjeld på kr 200 000 til daglig leder. Lånet er rentefritt og nedbetales ved tilgjengelig likviditet i selskapet. I løpet av 2024 er kr 365 000 blitt nedbetalt.