



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 763 125
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LERVIG KAFFE AS
Forretningsadresse: Øysteins gate 1
7030 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Harald Fredrik H Ulltveit-Moe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.07.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	1		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			50 000
Annen driftskostnad	1	142 703	-592 598
Sum kostnader		142 702	-542 598
Driftsresultat		-142 702	542 598
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	
Sum finansinntekter		1	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			50 000
Sum finanskostnader			50 000
Netto finans		1	-50 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 701	492 598
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-33 924	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-108 777	492 598
Årsresultat		-108 777	492 598
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-108 777	492 598
Totalresultat		-108 777	492 598
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-108 777	492 598
Sum overføringer og disponeringer	5	-108 777	492 598



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7		
Sum varige driftsmidler	7		
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Investeringer i aksjer og andeler	2		30 000
Andre langsiktige fordringer	6		1 878 918
Sum finansielle anleggsmidler			1 908 918
Sum anleggsmidler		0	1 908 918
Omløpsmidler			
Varer			
Kundefordringer	6		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 490	243
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 490	243
Sum omløpsmidler		4 490	243
SUM EIENDELER		4 490	1 909 161
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	5		833 721



Balanse

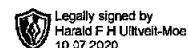
Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		50 000	883 721
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 954 100	2 220 945
Sum opptjent egenkapital		-1 954 100	-2 220 945
Sum egenkapital		-1 904 100	-1 337 224
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 156	
Betalbar skatt	4		
Kortsiktig konserngjeld	6		
Annen kortsiktig gjeld		1 904 434	3 246 384
Sum kortsiktig gjeld		1 908 590	3 246 384
Sum gjeld		1 908 590	3 246 384
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 490	1 909 161



Årsregnskap 2019

Lervig Kaffe AS

Organisasjonsnr: 911 763 125



Resultatregnskap Lervig Kaffe AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	50 000
Annen driftskostnad	1	142 703	-592 598
Sum driftskostnader		142 702	-542 598
Driftsresultat		-142 702	542 598
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	50 000
Resultat av finansposter		1	-50 000
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 701	492 598
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-33 924	0
Årsresultat		-108 777	492 598
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	492 598
Overført til udekket tap		108 777	0
Sum overføringer	5	-108 777	492 598



Balanse Lervig Kaffe AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	2	0	30 000
Andre langsiktige fordringer	6	0	1 878 918
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 908 918
Sum anleggsmidler		0	1 908 918
Omløpsmidler			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		4 490	243
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		4 490	243
Sum omløpsmidler		4 490	243
Sum eiendeler		4 490	1 909 161



Legally signed by
Harald F.H. Ulltveit-Moe
10.07.2020

Balanse Lervig Kaffe AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	3, 5	50 000	50 000
Annen innskutt egenkapital	5	0	833 721
Sum innskutt egenkapital		50 000	883 721
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	5	-1 954 100	-2 220 945
Sum opptjent egenkapital		-1 954 100	-2 220 945
Sum egenkapital		-1 904 100	-1 337 224
Gjeld			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		4 156	0
Annen kortsiktig gjeld		1 904 434	3 246 384
Sum kortsiktig gjeld		1 908 590	3 246 384
Sum gjeld		1 908 590	3 246 384
Sum egenkapital og gjeld		4 490	1 909 161

Trondheim
Styret i Lervig Kaffe AS

Harald Fredrik Hodne Ulltveit-Moe
styreleder

Ralph Racin Kolnes
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Skatt

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



Noter til regnskapet 2019

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader

Selskapet har ingen ansatte.

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2019

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

OTP

Selskapet har ingen ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 43 625,- inkl.mva.

Lovpålagt revisjon	9 250
Andre tjenester	34 375
Sum honorar til revisor	43 625

Note 2 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i tilknyttet selskap regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Jobreg AS	Oslo	25 %	-783 000	0	0

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Note 3 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	100	50 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Styrerepresentant:	Antall aksjer	Eierandel
Harmonium Invest AS		455	91,0 %
Vox Investments		45	9,0 %
Sum		455	91,0 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.



Noter til regnskapet 2019

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-33 924	0
Skattekostnad ordinært resultat	-33 924	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-142 701	492 598
Permanente forskjeller	-1	50 000
Endring i midlertidige forskjeller	-15 255	-569 498
Skattepliktig inntekt	-157 957	-26 900
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-111 019	-126 274	-15 255
Fordringer	-180 502	-180 502	0
Sum	-291 521	-306 776	-15 255
Akkumulert fremførbart underskudd	-184 859	-26 903	157 957
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	476 381	257 405	-218 976
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-76 274	-76 274
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-16 780	-16 780

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	50 000	833 721	-2 220 945	-1 337 224
Årets resultat			-108 777	-108 777
Fusjon Lervig Kaffe (org. 911 810 964)		1 755 480	-2 213 579	-458 099
Pr 31.12	50 000	2 589 201	-4 543 301	-1 904 100



Noter til regnskapet 2019

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Lån til Lervig Kaffe AS	0	1 878 918
Sum	0	1 878 918
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 755 131	3 118 350
Sum	1 755 131	3 118 350

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	177 717
Tilgang / avgang / nedskrivning	-177 717
Samlede avskrivninger per 31.12.2019	0
Balanseført verdi per 31.12.2019	0
Årets nedskrivning	0
Avskrivningssats ordinære avskrivninger	0 %



Tlf: 38 27 13 70
org.nr. NO 921 403 585 MVA

Store Elvegata 15 Markensgate B
4514 Mandal 4611 Kristiansand

Til Generalforsamlingen i Lervig Kaffe AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Lervig Kaffe AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 108 777,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 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 2019, 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 (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller



samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Mandal, 10. juli 2020
Team Revisjon AS

Thor Ståle Hansen
registrert revisor