



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 532 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD BAKERI AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 162
0671 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Joakim Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.05.2020

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, 18.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 077 669	10 818 384
Annen driftsinntekt		10 705	
Sum inntekter		11 088 374	10 818 384
Kostnader			
Varekostnad		3 589 373	3 636 029
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 946 886	3 951 646
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	47 443	47 446
Annen driftskostnad	4	2 679 602	2 599 652
Sum kostnader		10 263 305	10 234 773
Driftsresultat		825 070	583 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		247	2 468
Annen finansinntekt		392	4 473
Sum finansinntekter		639	6 941
Annen rentekostnad		96 033	94 397
Annen finanskostnad		1 278	3 394
Sum finanskostnader		97 311	97 791
Netto finans		-96 672	-90 850
Ordinært resultat før skattekostnad		728 398	492 761
Skattekostnad på ordinært resultat	6	40 725	
Ordinært resultat etter skattekostnad		687 673	492 761
Årsresultat		687 673	492 761
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	12	144 390	
Udekket tap	12	687 673	492 761
Annen egenkapital	12	-144 390	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		687 673	492 761



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	97 409	144 853
Sum varige driftsmidler		97 409	144 853
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	14	1 504 851	
Sum finansielle anleggsmidler		1 504 851	
Sum anleggsmidler		1 602 261	144 853
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		122 395	158 862
Sum varer		122 395	158 862
Fordringer			
Kundefordringer	8, 14	777 988	962 995
Andre fordringer		149 504	141 296
Konsernfordringer			723 116
Sum fordringer		927 491	1 827 406
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	381 046	312 610
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		381 046	312 610
Sum omløpsmidler		1 430 932	2 298 879
SUM EIENDELER		3 033 193	2 443 731

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	326 299	869 582
Sum opptjent egenkapital		-326 299	-869 582
Sum egenkapital	12	-296 299	-839 582
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	1 526 015	1 600 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 526 015	1 600 000
Sum langsiktig gjeld		1 526 015	1 600 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	14	494 108	778 522
Skyldige offentlige avgifter		555 343	324 929
Kortsiktig konserngjeld	14	185 115	
Annen kortsiktig gjeld	3	568 911	579 863
Sum kortsiktig gjeld		1 803 477	1 683 313
Sum gjeld		3 329 492	3 283 313
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 033 193	2 443 731



Noter 2019 NORD BAKERI 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 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 394 508	3 384 810
Arbeidsgiveravgift	485 262	487 915
Pensjonskostnader	49 727	69 374
Andre relaterte ytelser	17 389	9 545
Sum	3 946 886	3 951 646

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder har ikke pensjonsordning, og mottar ikke lønn. Det har heller ikke vært honorarer til styret i løpet av 2019

Det er bokført en gjeld til daglig leder på 770 kroner per 31.12.

Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2018
Revisjonshonorar	36 400
Andre tjenester	17 050
Sum	53 450

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	237 230
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	237 230
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(139 820)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	97 410
Årets avskrivninger	47 443
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær



Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	728 398	492 761
+/- Permanente forskjeller	6 869	(238 922)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(550 152)	(253 839)
Årets skattegrunnlag	185 115	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	40 725	
Sum	40 725	
Skattekostnad i resultatregnskapet	40 725	0
Betalbar skatt i skattekostnad	40 725	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(40 725)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(550 152)	0	(550 152)
Netto forskjeller	(550 152)	0	(550 152)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	550 152	0	550 152
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 0

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	777 988	962 995
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	777 988	962 995

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 129 283. Skyldig skattetrekk er kr 124 374.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Nord Kaffe AS	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(869 582)	(839 582)
Årets resultat		687 673	687 673
Konsernbidrag			(144 390)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(181 909)	(296 299)

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 526 015	1 600 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 526 015	1 600 000

Lånet er renteberegnet med 5,65% p.a

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 1 526 015 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 14 - Konsernfordringer

Selskap	Relasjon	Kundefordring	Leverandørgj.	Annen korts.gj	Annen langs.f
Nord Kaffe AS	Morselskap			185 115	1 504 851
Nord Kaffebarer AS	Søsterselskap	55 927			
Nord Brenneri AS	Søsterselskap		41 045		
Sum langsiktig internfordring	1 504 851				
Sum kortsiktig interngjeld	185 115				
Sum kortsiktig interngjeld	41 045				
Sum konsernint. kundefordr.	55 927				



MPR Revisjon AS

Statsautoriserte og registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Nord Bakeri AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nord Bakeri AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 687 673. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

St. Olavs Gate 24, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22 faks 22 33 60 25
revisjon@mprg.no • www.mprg.no
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Oslo, 19. mai 2020
MPR revisjon

Ronald Magnussen
Registrert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Elektronisk signatur

Signert av

Signert av

MAGNUSSEN, RONALD

Fødselsdato / Fødselsdato 1975-02-13

Norwegian BankID

Dato og tid

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

20.05.2020 12.29.48

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.

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.