



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 430 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O C ROXMAN BAKERI & KONDITORI AS
Forretningsadresse: Vågen 28A
4364 SIREVÅG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: ROXMAN JOHN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 112 293	19 313 662
Annen driftsinntekt		71 530	64 889
Sum inntekter		21 183 823	19 378 551
Kostnader			
Varekostnad		5 988 795	5 454 955
Lønnskostnad	2	10 840 464	10 006 986
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	474 479	567 262
Annen driftskostnad	2	4 072 641	3 926 375
Sum kostnader		21 376 380	19 955 577
Driftsresultat		-192 556	-577 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		621	2 922
Annen finansinntekt		117 487	-278
Sum finansinntekter		118 108	2 644
Annan rentekostnad		113 046	52 874
Annen finanskostnad		1 053	
Sum finanskostnader		114 099	52 874
Netto finans		4 009	-50 229
Ordinært resultat før skattekostnad		-188 547	-627 256
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-188 547	-627 256
Årsresultat		-188 547	-627 256
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-188 547	-627 256
Totalresultat		-188 547	-627 256



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringar			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-188 547	-627 256
Sum overføringer og disponeringar	9	-188 547	-627 256



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDLAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	3		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4, 6	3 542 956	1 555 446
Maskiner og anlegg	4, 6	100 810	145 000
Skip, rigger, fly og lignende	6		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 6	822 456	1 032 372
Sum varige driftsmiddel	4	4 466 222	2 732 818
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmiddel		25 000	25 000
Sum anleggsmiddel		4 491 222	2 757 818
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	6	468 313	382 932
Sum varer		468 313	382 932
Krav			
Kundefordringer	5, 6	1 016 799	893 873
Andre fordringer		382 692	515 829
Konsernkrav			141 993
Sum krav		1 399 491	1 551 695
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	796 010	950 527
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		796 010	950 527
Sum omløpsmiddel		2 663 814	2 885 154
SUM EIGEDLAR		7 155 036	5 642 972



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	8, 9	100 000	100 000
Behaldning av egne aksjar	8, 9		
Overkurs	9		
Annan innskoten eigenkapital	9		
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital	9	1 206 327	1 394 874
Udekt tap	9		
Sum opptent eigenkapital		1 206 327	1 394 874
Sum eigenkapital	9	1 306 327	1 494 874
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	3		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	2 719 673	1 017 477
Sum anna langsiktig gjeld		2 719 673	1 017 477
Sum langsiktig gjeld		2 719 673	1 017 477
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		693 068	901 458
Betalbar skatt	3		
Skyldige offentlige avgifter		1 302 174	1 203 760
Kortsiktig konserngjeld		8 650	
Annen kortsiktig gjeld		1 125 145	1 025 403
Sum kortsiktig gjeld		3 129 036	3 130 621
Sum gjeld		5 848 709	4 148 098



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		7 155 036	5 642 972



Årsregnskap 2018

O C Roxman Bakeri & Konditori AS

Organisasjonsnr: 968 430 009



Resultatregnskap

O C Roxman Bakeri & Konditori AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		21 112 293	19 313 662
Annen driftsinntekt		71 530	64 889
Sum driftsinntekter		21 183 823	19 378 551
Varekostnad		5 988 795	5 454 955
Lønnskostnad	2	10 840 464	10 006 986
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	474 479	567 262
Annen driftskostnad	2	4 072 641	3 926 375
Sum driftskostnader		21 376 380	19 955 577
Driftsresultat		-192 556	-577 027
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		621	2 922
Annen finansinntekt		117 487	-278
Annen rentekostnad		113 046	52 874
Annen finanskostnad		1 053	0
Resultat av finansposter		4 009	-50 229
Ordinært resultat før skattekostnad		-188 547	-627 256
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		-188 547	-627 256
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital		188 547	627 256
Sum overføringer	9	-188 547	-627 256



Balanse

O C Roxman Bakeri & Konditori AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	3 542 956	1 555 446
Maskiner og anlegg	4, 6	100 810	145 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	822 456	1 032 372
Sum varige driftsmidler	4	4 466 222	2 732 818
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		4 491 222	2 757 818
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	468 313	382 932
Sum varer		468 313	382 932
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	1 016 799	893 873
Andre kortsiktige fordringer		382 692	515 829
Konsernfordringer		0	141 993
Sum fordringer		1 399 491	1 551 695
<i>Investeringer</i>			
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	796 010	950 527
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		796 010	950 527
Sum omløpsmidler		2 663 814	2 885 154
Sum eiendeler		7 155 036	5 642 972



Balanse

O C Roxman Bakeri & Konditori AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	1 206 327	1 394 874
Sum opptjent egenkapital		<u>1 206 327</u>	<u>1 394 874</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 306 327</u>	<u>1 494 874</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	2 719 673	1 017 477
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 719 673</u>	<u>1 017 477</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		693 068	901 458
Skyldig offentlige avgifter		1 302 174	1 203 760
Kortsiktig konserngjeld		8 650	0
Annen kortsiktig gjeld		1 125 145	1 025 403
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 129 036</u>	<u>3 130 621</u>
Sum gjeld		<u>5 848 709</u>	<u>4 148 098</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 155 036</u>	<u>5 642 972</u>

Sirevåg, 29.04.2019

Styret i O C Roxman Bakeri & Konditori AS


Jarle Aakre
styreleder
ROXMAN MAGNE
styremedlem
ROXMAN JOHN
styremedlem/daglig leder
Christian Roxman
styremedlem



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet

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.

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

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, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre 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.



Noter til regnskapet 2018

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	9 494 125	8 635 476
Arbeidsgiveravgift	1 335 012	1 221 887
Tjenestepensjon	145 384	114 309
Andre ytelser	95 373	287 021
Refusjon sykepenger og øvrige refusjoner	-229 430	-251 707
Sum	10 840 464	10 006 986

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret

	18	19
--	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	786 240	0
Annen godtgjørelse	11 476	0
Sum	797 716	0

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 55 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	55 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	55 000

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0



Noter til regnskapet 2018

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-188 547	-627 255
Permanente forskjeller	-93 862	1 323
Endring i midlertidige forskjeller	79 353	98 263
Skattepliktig inntekt	-203 057	-527 669
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-435 277	-375 588	59 689
Fordringer	-19 664	0	19 664
Sum	-454 941	-375 588	79 353
Akkumulert fremførbart underskudd	-757 050	-553 993	203 057
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 211 991	929 581	-282 410
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 349 141	728 660	3 119 690	6 197 491
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 126 996	43 610	37 277	2 207 883
= Anskaffelseskost 31.12.18	4 476 137	772 270	3 156 967	8 405 374
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	933 181	671 460	2 334 511	3 939 152
= Bokført verdi 31.12.18	3 542 956	100 810	822 456	4 466 222
Årets ordinære avskrivninger	139 486	87 800	247 193	474 479
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	0-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 4%		saldo 20%	

De fleste anleggsmidlene avskrives regnskapsmessig lineært, men noen av de eldste anleggsmidler fra før 2009 avskrives regnskapsmessig med saldoavskrivninger



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Kundefordringer

	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	1 038 583	893 873
Avsetning til tap	21 784	0
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 016 799	893 873
Endring i avsetning til tap	21 784	
Realiserte tap	10 647	0
Sum resultatførte tap på krav	32 431	0

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	1 624 677	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 719 673	1 017 477
Sum	2 719 673	1 017 477
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	3 542 956	1 555 446
Driftsløsøre, inventar og utstyr	923 266	1 177 372
Kundefordringer	1 016 799	893 873
Sum	5 483 021	3 626 691
Ubenyttet kassekreditt	500 000	500 000
Sum	500 000	500 000

Note 7 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	477 967	479 396



Noter til regnskapet 2018

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i O C Roxman Bakeri & Konditori AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ROXMAN MAGNE	50	50,0	50,0
CHRISTIAN ROXMAN HOLDING AS	25	25,0	25,0
ROXMAN JOHN	25	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
ROXMAN JOHN	styremedlem/daglig leder	25
ROXMAN MAGNE	styremedlem	50

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 394 874	1 494 874
Årets resultat		-188 547	-188 547
Pr 31.12	100 000	1 206 327	1 306 327



FRYD REVISJON AS

Til generalforsamlingen i
O C Roxman Bakeri & Konditori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert O C Roxman Bakeri & Konditori AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 188 547. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, 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 selskapets 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.

Styret 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 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.



FRYD REVISJON AS

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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Kvernaland, 29. april 2019

Fryd Revisjon AS

Asbjørn Nygård

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – 2018 – O C Roxman Bakeri & Konditori AS, side 2