



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 822 142 702  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DELICATESSEN AS  
Forretningsadresse: Søren R Thornæs veg 19  
7800 NAMSOS

### 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: Benjamin Grimm  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.09.2020

### 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, 31.10.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 231 626	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 231 626</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 445 862	
Lønnskostnad	3	2 048 265	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 538	
Annen driftskostnad	3	717 388	
<b>Sum kostnader</b>		<b>5 220 053</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-988 427</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		217	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>217</b>	
Annen rentekostnad		34	
Annen finanskostnad		99	
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>133</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>84</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-988 343</b>	<b>0</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-217 435	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-770 908</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-770 908</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-770 908</b>	
<b>Totalresultat</b>		<b>-770 908</b>	
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-770 908	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		-770 908	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	217 435	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>217 435</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	98 000	
Maskiner og anlegg	1	19 000	
Skip og flytende installasjoner	1		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1		
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>117 000</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>334 435</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>61 277</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		24 764	
Andre kortsiktige fordringer		2 765	
<b>Sum fordringer</b>		<b>27 529</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		292 666	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>292 666</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>381 473</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>715 908</b>	<b>0</b>

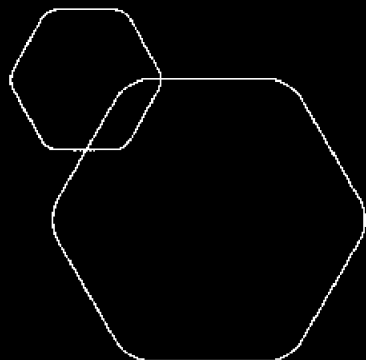
## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

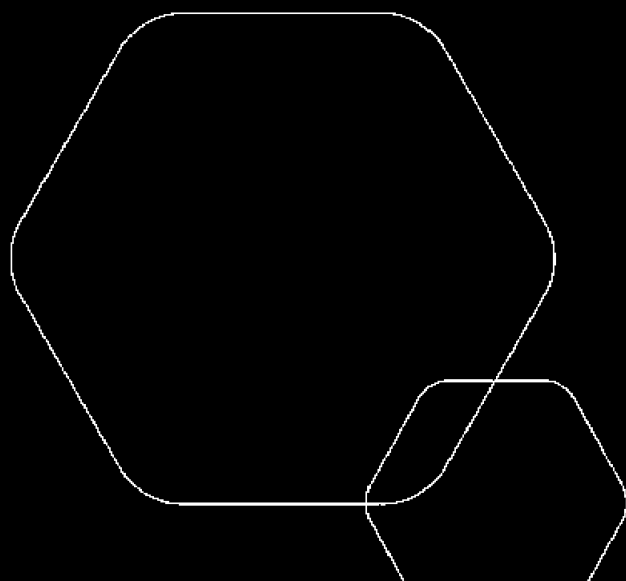
Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2	300 000	
Beholdning av egne aksjer	2		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		770 908	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-770 908</b>	
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-470 908</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		593 600	
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		136 944	
Annen kortsiktig gjeld		456 272	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 186 815</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 186 815</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>715 908</b>	<b>0</b>



# Årsregnskap 2019

## Delicatessen AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 822 142 702



## RESULTATREGNSKAP

### DELICATESSEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2019	2018
Salgsinntekt		4 231 626	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 231 626</b>	<b>0</b>
Varekostnad		2 445 862	0
Lønnskostnad	3	2 048 265	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	8 538	0
Annen driftskostnad	3	717 388	0
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>5 220 053</b>	<b>0</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-988 427</b>	<b>0</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		217	0
Annen rentekostnad		34	0
Annen finanskostnad		99	0
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>84</b>	<b>0</b>
Ordinært resultat før skattekostnad		-988 343	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-217 435	0
<b>Ordinært resultat</b>		<b>-770 908</b>	<b>0</b>
<b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-770 908</b>	<b>0</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		770 908	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-770 908</b>	<b>0</b>



## BALANSE

### DELICATESSEN AS

EIENDELER	Note	2019	2018
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	217 435	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>217 435</b>	<b>0</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	1	98 000	0
Maskiner og anlegg	1	19 000	0
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>1</b>	<b>117 000</b>	<b>0</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>334 435</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Lager av varer og annen beholdning		61 277	0
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		24 764	0
Andre kortsiktige fordringer		2 765	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>27 529</b>	<b>0</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		292 666	0
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>381 473</b>	<b>0</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>715 908</b>	<b>0</b>



## BALANSE

### DELICATESSEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	2	300 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>300 000</b>	<b>0</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap		-770 908	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-770 908</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-470 908</b>	<b>0</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		593 600	0
Skyldig offentlige avgifter		136 944	0
Annen kortsiktig gjeld		456 272	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 186 815</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 186 815</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>715 908</b>	<b>0</b>

11.09.2020  
Styret i Delicatessen AS

\_\_\_\_\_  
Kumudu Lakmal Kumara Strømhylden  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Benjamin Grimm  
styremedlem/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

## DRIFTSINNETEKTER

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 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	125 538	125 538
= <b>Anskaffelseskost 31.12.19</b>	<b>125 538</b>	<b>125 538</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	8 538	8 538
= <b>Bokført verdi 31.12.19</b>	<b>117 000</b>	<b>117 000</b>
Årets ordinære avskrivninger	8 538	8 538
Økonomisk levetid	5-10 år	



## Note 2 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I DELICATESSEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	300	1 000,00	300 000
<b>Sum</b>	<b>300</b>		<b>300 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Benjamin Grimm	150	50,0	50,0
Kumudu Lakmal Kumara Strømhylden	150	50,0	50,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>300</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

### AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Benjamin Grimm	styremedlem/daglig leder	150
Kumudu Lakmal Kumara Strømhylden	styreleder	150

## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 947 476	0
Arbeidsgiveravgift	99 321	0
Andre ytelser	1 468	0
<b>Sum</b>	<b>2 048 265</b>	<b>0</b>

Selskapet har i 2019 sysselsatt 4 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

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

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
<b>Sum</b>	<b>495.000</b>	<b>0</b>

### REVISOR

Revisor er fravalgt.

## Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-217 435	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-217 435</b>	<b>0</b>



Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-988 343	0
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-16 570	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-1 004 912</b>	<b>0</b>
Betalt skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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	16 570	0	-16 570
<b>Sum</b>	<b>16 570</b>	<b>0</b>	<b>-16 570</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 004 912	0	1 004 912
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-988 343</b>	<b>0</b>	<b>988 343</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-217 435</b>	<b>0</b>	<b>217 435</b>

## Note 5 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2019 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2020 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet står vi overfor en alvorlig pandemi i Norge og i resten av verden. For Delicatessen AS. Selskapet har også hatt utfordringer anstrengt likviditet.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Styret mener, basert på dette, at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede, og dette er lagt til grunn for årsregnskapet.