



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 748 419
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIAS OG BERGHEIM AS
Forretningsadresse: Gabels gate 41
0262 OSLO

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: Stein Edvin Bergheim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2019

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 177 844	347 844
Sum inntekter		4 177 844	347 844
Kostnader			
Varekostnad		1 805 174	317 417
Lønnskostnad	2	1 399 386	
Annen driftskostnad	2	383 977	11 320
Sum kostnader		3 588 538	328 737
Driftsresultat		589 306	19 107
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		88	12
Sum finansinntekter		88	12
Annen rentekostnad		800	
Sum finanskostnader		800	
Netto finans		-712	12
Ordinært resultat før skattekostnad		588 594	19 119
Skattekostnad på ordinært resultat	5	135 379	4 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		453 215	14 530
Årsresultat		453 215	14 530
Årsresultat etter minoritetsinteresser		453 215	14 530
Totalresultat		453 215	14 530
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	453 215	14 530
Sum overføringer og disponeringer		453 215	14 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		18 113	
Fordringer			
Kundefordringer			347 844
Andre fordringer	3, 4	573 228	
Sum fordringer		573 228	347 844
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	417 553	88 692
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		417 553	88 692
Sum omløpsmidler		1 008 894	436 536
SUM EIENDELER		1 008 894	436 536
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	467 745	14 530
Sum opptjent egenkapital		467 745	14 530



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		497 745	44 530
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 246	317 417
Betalbar skatt	5	135 379	4 589
Skyldige offentlige avgifter	3	114 043	
Annen kortsiktig gjeld		223 481	70 000
Sum kortsiktig gjeld		511 149	392 006
Sum gjeld		511 149	392 006
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 008 894	436 536



Vedlegg til årsregnskap og Skattemelding

Grunnet ny informasjon innsendes ny versjon av årsregnskap og Skattemelding.



Dias Og Bergheim AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 177 844	347 844
Sum driftsinntekter		<u>4 177 844</u>	<u>347 844</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 805 174	317 417
Lønnskostnad	2	1 399 386	0
Annen driftskostnad	2	383 977	11 320
Sum driftskostnader		<u>3 588 538</u>	<u>328 737</u>
Driftsresultat		<u>589 306</u>	<u>19 107</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		88	12
Annen rentekostnad		(800)	0
Resultat av finansposter		<u>(712)</u>	<u>12</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		588 594	19 119
Skattekostnad på ordinært resultat	5	135 379	4 589
Ordinært resultat		<u>453 215</u>	<u>14 530</u>
Årsresultat		<u>453 215</u>	<u>14 530</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	453 215	14 530
Sum overføringer		<u>453 215</u>	<u>14 530</u>



Dias Og Bergheim AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>18 113</u>	<u>0</u>
Fordringer			
Kundefordringer		0	347 844
Andre kortsiktige fordringer	3, 4	<u>573 228</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>573 228</u>	<u>347 844</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>417 553</u>	<u>88 692</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 008 894</u>	<u>436 536</u>
Sum eiendeler		<u>1 008 894</u>	<u>436 536</u>

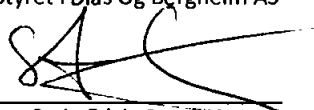


Dias Og Bergheim AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	467 745	14 530
Sum opptjent egenkapital		<u>467 745</u>	<u>14 530</u>
Sum egenkapital		<u>497 745</u>	<u>44 530</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 246	317 417
Betalbar skatt	5	135 379	4 589
Skyldig offentlige avgifter	3	114 043	0
Annen kortsiktig gjeld		<u>223 481</u>	<u>70 000</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>511 149</u>	<u>392 006</u>
Sum gjeld		<u>511 149</u>	<u>392 006</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 008 894</u>	<u>436 536</u>

Oslo, 26.09.2019
Styret i Dias Og Bergheim AS


Stein Edvin Bergheim
styreleder



Dias Og Bergheim AS

Noter

Note 1 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 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 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 219 927	0
Arbeidsgiveravgift	172 044	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	7 415	0
Sum	1 399 386	0

Årsverk

	2	
--	---	--

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	0
Styret	0
Selskapet har ikke revisor	0

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har ikke opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstiller kravene i loven.



Dias Og Bergheim AS

Noter

Note 3 Bundne bankinnskudd

	2018	2017
Skyldig skattetrekk pr 31.12	83 335	0
Innestående på skattetrekkskonto	570	0

Note 4 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	30 000	0	14 530	44 530
Årets resultat	0	0	453 215	453 215
Balanse 31.12	30 000	0	467 745	497 745

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Noris Maria Dias	150	Varamedlem
Stein Edvin Bergheim	150	Styreleder
Sum	300	

Selskapet har ytt et lån til selskapets aksjonærer på kr 526 689 pr 31.12.18.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	135 379	4 589
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	135 379	4 589
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	588 594	19 119
Permanente forskjeller	11	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	588 604	19 119
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	135 379	4 589
Sum betalbar skatt i balansen	135 379	4 589

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller pr. 31.12.



Dias Og Bergheim AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 177 844	347 844
Sum driftsinntekter		<u>4 177 844</u>	<u>347 844</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 805 174	317 417
Lønnskostnad	2	1 399 386	0
Annen driftskostnad	2	383 977	11 320
Sum driftskostnader		<u>3 588 538</u>	<u>328 737</u>
Driftsresultat		<u>589 306</u>	<u>19 107</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		88	12
Annen rentekostnad		(800)	0
Resultat av finansposter		<u>(712)</u>	<u>12</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		588 594	19 119
Skattekostnad på ordinært resultat	5	135 379	4 589
Ordinært resultat		<u>453 215</u>	<u>14 530</u>
Årsresultat		<u>453 215</u>	<u>14 530</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	4	453 215	14 530
Sum overføringer		<u>453 215</u>	<u>14 530</u>



Dias Og Bergheim AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		<u>18 113</u>	<u>0</u>
Fordringer			
Kundefordringer		0	347 844
Andre kortsiktige fordringer	3, 4	<u>573 228</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>573 228</u>	<u>347 844</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>417 553</u>	<u>88 692</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 008 894</u>	<u>436 536</u>
Sum eiendeler		<u>1 008 894</u>	<u>436 536</u>



Dias Og Bergheim AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	467 745	14 530
Sum opptjent egenkapital		<u>467 745</u>	<u>14 530</u>
Sum egenkapital		<u>497 745</u>	<u>44 530</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 246	317 417
Betalbar skatt	5	135 379	4 589
Skyldig offentlige avgifter	3	114 043	0
Annen kortsiktig gjeld		223 481	70 000
Sum kortsiktig gjeld		<u>511 149</u>	<u>392 006</u>
Sum gjeld		<u>511 149</u>	<u>392 006</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 008 894</u>	<u>436 536</u>

Oslo, 26.09.2019
Styret i Dias Og Bergheim AS

Stein Edvin Bergheim
styreleder



Dias Og Bergheim AS

Noter

Note 1 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 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 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 219 927	0
Arbeidsgiveravgift	172 044	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	7 415	0
Sum	1 399 386	0

Årsverk

2

Godtgjørelser

Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser

0

Styret

0

Selskapet har ikke revisor

0

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke opprettet en ordning for alle ansatte som tilfredsstillt kravene i loven.



Dias Og Bergheim AS

Noter

Note 3 Bundne bankinnskudd

	2018	2017
Skyldig skattetrekk pr 31.12	83 335	0
Innestående på skattetrekkkonto	570	0

Note 4 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	30 000	0	14 530	44 530
Årets resultat	0	0	453 215	453 215
Balanse 31.12	30 000	0	467 745	497 745

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Noris Maria Dias	150	Varamedlem
Stein Edvin Bergheim	150	Styreleder
Sum	300	

Selskapet har ytt et lån til selskapets aksjonærer på kr 526 689 pr 31.12.18.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	135 379	4 589
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	135 379	4 589
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	588 594	19 119
Permanente forskjeller	11	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	588 604	19 119
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	135 379	4 589
Sum betalbar skatt i balansen	135 379	4 589

Selskapet har ingen midlertidige forskjeller pr. 31.12.