



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 923 346 392  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FREDRIKSHALD BAKERI OG CONDITORI AS  
Forretningsadresse: Walkers gate 10A  
1771 HALDEN

### 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: Espen Halkjær  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2020

### 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, 28.09.2020



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		483 228	
<b>Sum inntekter</b>		<b>483 228</b>	
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		260 134	
Lønnskostnad	1, 2, 3	584 144	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	29 892	
Annen driftskostnad	4	247 393	
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 121 562</b>	
<b>Driftsresultat</b>		<b>-638 334</b>	
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		37	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>37</b>	
<b>Netto finans</b>		<b>37</b>	
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-638 297</b>	<b>0</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-638 297</b>	<b>0</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-638 297</b>	<b>0</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-638 297	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-638 297</b>	



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 310 895	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	24 475	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>1 335 370</b>	
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 335 370</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		150 000	
<b>Sum varer</b>		<b>150 000</b>	
<b>Fordringer</b>			
Andre fordringer		256 923	
<b>Sum fordringer</b>		<b>256 923</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	184 859	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>184 859</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>591 782</b>	<b>0</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 927 152</b>	<b>0</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	638 297	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-638 297</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>-538 297</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld		710 140	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 710 140</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 710 140</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		455 629	
Skyldige offentlige avgifter		123 815	
Annen kortsiktig gjeld		175 865	
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>755 309</b>	
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 465 450</b>	<b>0</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 927 152</b>	<b>0</b>



## Noter 2019

### Fredrikshald Bakeri & Conditori 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	510 443	
Arbeidsgiveravgift	71 972	
Andre relaterte ytelser	1 728	
<b>Sum</b>	<b>584 144</b>	

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

## Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019			
Tilgang i året	1 338 803	26 460	1 365 263
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>1 338 803</b>	<b>26 460</b>	<b>1 365 263</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(27 908)	(1 985)	(29 893)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>1 310 895</b>	<b>24 475</b>	<b>1 335 370</b>
Årets avskrivninger	(27 908)	(1 985)	(29 893)
Økonomisk levetid	10 - 25 år	3,3 år	
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>4 - 10 %</b>	<b>30,00 %</b>	

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(638 297)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(89 674)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(727 971)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 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
Anleggsmidler	0	89 674	(89 674)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(727 971)	727 971
Netto forskjeller	0	(638 297)	638 297
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	638 297	(638 297)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 140 425

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 23 648. Skyldig skattetrekk er kr 66 648.

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

## Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Motz Konditori Eff.AS	50	50,00%
Wast Holding AS	50	50,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

## Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	100 000		100 000
Årets resultat		(638 297)	(638 297)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>(638 297)</b>	<b>(538 297)</b>

## Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 000 000	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	710 140	
Halden Treningssenter AS: (kr.428 744)		
Motz Konditori & Eff.AS: (kr.281 396)		
<b>Sum</b>	<b>1 710 140</b>	<b>0</b>

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld  
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,  
begrenset oppad til

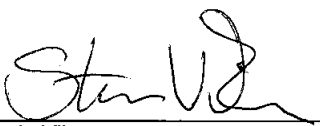
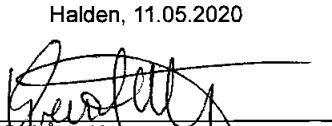
<b>Sum</b>	<b>1 710 140</b>	<b>0</b>
------------	------------------	----------

Av langsiktig gjeld på kr.1 710 140 forfaller kr. 1 000 000 om mer enn 5 år.

**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**Fredrikshald Bakeri & Conditori AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	100 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>0</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	11	(638 297)	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(638 297)</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	11	<b>(538 297)</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	1 000 000	0
Øvrig langsiktig gjeld		710 140	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 710 140</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 710 140</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		455 629	0
Skyldige offentlige avgifter		123 815	0
Annen kortsiktig gjeld		175 865	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>755 309</b>	<b>0</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 465 450</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 927 152</b>	<b>0</b>

Halden, 11.05.2020

  
Stein Viken  
Styrets leder  
Kjetil Age Høker  
Nestleder  
Anders Sørli Viken  
Styremedlem  
Espen Harald Halkjær  
Styremedlem / Daglig leder