



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 404 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDSTRAND CONDITORI AS
Forretningsadresse: Nygårdsveien 32
1423 SKI

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: Tomm Munthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.09.2020

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, 31.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 211 683	13 668 190
Annen driftsinntekt			27 420
Sum inntekter		18 211 683	13 695 609
Kostnader			
Varekostnad		5 504 885	4 514 394
Lønnskostnad	1	11 611 676	9 502 837
Avskrivning på varige driftsmidler	2	425 884	409 080
Annen driftskostnad		5 979 597	4 511 784
Sum kostnader		23 522 042	18 938 095
Driftsresultat		-5 310 359	-5 242 485
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		142	95
Annen finansinntekt		18 019	
Sum finansinntekter		18 161	95
Annen rentekostnad		513 818	191 908
Annen finanskostnad		2 858	
Sum finanskostnader		516 676	191 908
Netto finans		-498 514	-191 813
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 808 874	-5 434 299
Skattekostnad på ordinært resultat	3		1 084 066
Ordinært resultat etter skattekostnad		-5 808 874	-6 518 365
Årsresultat		-5 808 874	-6 518 365
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-5 808 874	-6 518 365
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-5 808 874	-6 518 365



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-5 808 874	-6 518 365



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 839 504	1 474 897
Sum varige driftsmidler		1 839 504	1 474 897
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		58 583	58 583
Sum finansielle anleggsmidler		58 583	58 583
Sum anleggsmidler		1 898 088	1 533 480
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		212 788	318 375
Sum varer		212 788	318 375
Fordringer			
Kundefordringer		114 535	84 769
Andre kortsiktige fordringer		76 313	37 798
Sum fordringer		190 848	122 567
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	373 144	2 198 917
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		373 144	2 198 917
Sum omløpsmidler		776 781	2 639 859
SUM EIENDELER		2 674 868	4 173 339

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,8	15 956 778	10 147 904
Sum opptjent egenkapital		-15 956 778	-10 147 904
Sum egenkapital		-15 856 778	-10 047 904
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 077 100	5 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 077 100	5 500 000
Sum langsiktig gjeld		5 077 100	5 500 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 731 459	349 883
Leverandørgjeld		2 773 987	1 015 899
Skyldig offentlige avgifter		1 200 065	1 362 125
Annen kortsiktig gjeld	5	7 749 035	5 993 336
Sum kortsiktig gjeld		13 454 546	8 721 243
Sum gjeld		18 531 646	14 221 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 674 868	4 173 339



**Årsregnskap 2019
for
Nordstrand Conditori AS**

Organisasjonsnr. 987404361



Nordstrand Conditori AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 211 683	13 668 190
Annen driftsinntekt		0	27 420
Sum driftsinntekter		18 211 683	13 695 609
Driftskostnader			
Varekostnad		5 504 885	4 514 394
Lønnskostnad	1	11 611 676	9 502 837
Avskrivning på varige driftsmidler	2	425 884	409 080
Annen driftskostnad		5 979 597	4 511 784
Sum driftskostnader		23 522 042	18 938 095
DRIFTSRESULTAT		(5 310 359)	(5 242 485)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		142	95
Annen finansinntekt		18 019	0
Sum finansinntekter		18 161	95
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		513 818	191 908
Annen finanskostnad		2 858	0
Sum finanskostnader		516 676	191 908
NETTO FINANSPOSTER		(498 514)	(191 813)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(5 808 874)	(5 434 299)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	1 084 066
ORDINÆRT RESULTAT		(5 808 874)	(6 518 365)
ÅRSRESULTAT		(5 808 874)	(6 518 365)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(5 808 874)	(6 518 365)
SUM OVERF. OG DISP.		(5 808 874)	(6 518 365)



Nordstrand Conditori AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 839 504	1 474 897
Sum varige driftsmidler		1 839 504	1 474 897
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		58 583	58 583
Sum finansielle anleggsmidler		58 583	58 583
SUM ANLEGGSMIDLER		1 898 088	1 533 480
OMLØPSMIDLER			
Varer		212 788	318 375
Fordringer			
Kundefordringer		114 535	84 769
Andre kortsiktige fordringer		76 313	37 798
Sum fordringer		190 848	122 567
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	373 144	2 198 917
SUM OMLØPSMIDLER		776 781	2 639 859
SUM EIENDELER		2 674 868	4 173 339
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4,8	(15 956 778)	(10 147 904)
Sum opptjent egenkapital		(15 956 778)	(10 147 904)
SUM EGENKAPITAL		(15 856 778)	(10 047 904)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	5 077 100	5 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		5 077 100	5 500 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 077 100	5 500 000
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 731 459	349 883
Leverandørgjeld		2 773 987	1 015 899
Skyldig offentlige avgifter		1 200 065	1 362 125
Annen kortsiktig gjeld	5	7 749 035	5 993 336
SUM KORTSIKTIG GJELD		13 454 546	8 721 243
SUM GJELD		18 531 646	14 221 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 674 868	4 173 339

Ås, 24.09.2020, Tomm Munthe, styreleder/dagl.leder



Nordstrand Conditori AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------



Nordstrand Conditori AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp. Levetid for driftsmidler fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysninger om varige driftsmidler.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradratt salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	9 965 182	8 390 561
Arbeidsgiveravgift	1 484 390	1 186 828
Pensjonskostnader	184 859	8 454
Andre lønnsrelaterte ytelser	-22 755	-83 005
Totalt	11 611 676	9 502 837

Gjennomsnittlig antall ansatte i året: 86

Det er utbetalt kr. 562.974,- i avgiftspliktige ytelser til daglig leder.

Honorar til revisor er kostnadsført med kr. 28.860,-.

Noter for Nordstrand Conditori AS

Organisasjonsnr. 987404361



Nordstrand Conditori AS

Noter 2019**Note 2 - Varige driftsmidler****Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.**

Anskaffelseskost pr. 1/1	2 885 161
+ Tilgang	790 517
Anskaffelseskost pr. 31/12	3 675 678
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 410 290
+ Ordinære avskrivninger	425 884
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 836 174
Balanseført verdi pr 31/12	1 839 504

Prosentstans for ord.avskr 10-12

Note 3 - Skatter**Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt**

	2019	2018	Endring
Driftsmidler	-237 829	-324 910	-87 081
+ Utestående fordringer	-45 654	-25 000	20 654
+ Gevinst- og tapskonto	75 845	94 806	18 961
Sum	-207 639	-255 104	-47 466

Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt -47 466**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2019	2018
Driftsmidler	-237 829	-324 910
+ Utestående fordringer	-45 654	-25 000
+ Gevinst- og tapskonto	75 845	94 806
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	15 716 971	9 861 063
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	15 924 609	10 116 168

Ikke bokført utsatt skattefordel 3 503 414 2 225 557

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-5 808 874
+ Permanente og andre forskjeller	432
+ Endring i midlertidige forskjeller	-47 466
= Inntekt	-5 855 908

Noter for Nordstrand Conditori AS

Organisasjonsnr. 987404361



Nordstrand Conditori AS

Noter 2019

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
Skattesats i inntektsåret	22

Note 4 - Aksjekapital, aksjonærer mm.

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjeeier er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Tomm Munthe	100

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	100
Medlemmer av styret:	100

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-10 147 904	-10 047 904
-Til årets resultat			-5 808 874	-5 808 874
Pr 31.12.	100 000	0	-15 956 778	-15 856 778

Note 5 - Annen kortsiktig gjeld

Herav ansvarlig lånegjeld fra aksjonær med kr. 3.224.859,-. Lånet er ikke renteberegnet i 2019. Lånet vil bli konvertert til egenkapital i 2020.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Herav bundne midler for ansattes skattetrekk kr. 101.604,-. Skyldig skattetrekk 32.12 er kr. 470.830,-. Betaling av skattetrekk er ajour ved avleggelse av regnskapet.

Noter for Nordstrand Conditori AS

Organisasjonsnr. 987404361



Nordstrand Conditori AS

Noter 2019

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Herav gjeld med forfall lengre enn 5 år fra balansedato, kr. 4.654.198,-.
Daglig leder/ aksjonær og ektefelle har stilt privat sikkerhet for lån,
kassekreditt og husleiegaranti med kr. 10 mill.
Selskapets driftsmidler er pantsatt for kr. 2,5 mill.

Note 8 - Fortsatt drift

Selskapet har gått med et betydelig underskudd i 2019, og har negativ egenkapital pr 31.12.19.

Styret mener likevel at det er grunnlag for fortsatt drift. Det er gjennom 2019 og 2020 satt i verk flere tiltak som vil styrke fremtidig inntjening og gi bedre grunnlag for videre drift.

- 1) Selskapets butikkstruktur er endret.

Utsalget på Lambertseter er lagt ned, da dette på grunn av byggearbeider i praksis ble innestengt slik at kundene ikke fant frem til butikken.

Utsalget på Ås er solgt sommeren 2020, da dette stedet ligger geografisk ugunstig til i forhold til annen drift i selskapet. Kost/nytteverdi av utsalget er vurdert som negativ for selskapet, og avdelingen er derfor solgt til ny eier som har et litt annet konsept for videre drift.

Det er etablert nytt utsalg på Greverud Senter. Dette utsalget åpnet høsten 2019 og vil gi positivt bidrag i løpet av 2020.

Pizza-restauranten på Vinterbro svarer ikke til forventningene, og det forhandles nå om overføring av leiekontrakten til ny driver.

Utsalg på Veitvet senter åpnet i februar 2020. På grunn av Corona-pandemien har det tatt lengre tid enn planlagt å komme i gang med en positiv drift her. Senteret har et stort innslag av offentlige aktiviteter som delvis har vært nedstengt som følge av pandemien. Dette er i ferd med å endre seg, og det forventes økt omsetning og positive bidrag i løpet av høsten 2020.

Utsalget på Stovner senter har i store deler av 2019 hatt redusert drift på grunn av nødvendige ombygginger i butikklokalet. Det forhandles med utleier om kompensasjon for redusert driftsgrunnlag.

Gjennom 2020 er det arbeidet aktivt for å få etablert nytt utsalg med fulle serveringsrettigheter i Munkelia på Lambertseter. Lokaler leies av søsterselskapet Langbølgen 39 Næring AS. På grunn av pandemien har det tatt lengre tid enn planlagt å ferdigstille lokalene, men åpning er forventet å finne sted i oktober 2020. Dette er et sted som selskapet tidligere har hatt utsalg, og det forventes betydelig omsetning og positivt driftsbidrag så snart utsalget åpner.

- 2) Sikkerhet for selskapets økonomiske stilling

Selskapets bankforbindelse er fullt informert om selskapets stilling.



Nordstrand Conditori AS

Noter 2019

Selskapets aksjonær har stillet privat sikkerhet for hele engasjementet med banken. Dette omfatter langsiktig lån, kassekreditt og husleiegarantier for selskapets leiekontrakter. Det er stillet privat pantesikkerhet for i alt kr 10 millioner overfor banken.

Selskapets aksjonær har gitt lån til selskapet på kr 3.224.859 pr 31.12.19. Dette vil i sin helhet bli konvertert til egenkapital høsten 2020.

Selskapet har lån på kr 2,5 millioner fra to eksterne kortsiktige långivere som er innforstått med selskapets økonomiske situasjon.

Selskapet er fra 01.01.20 lagt inn i konsernstruktur under Mont Holding AS eierskap. Dette medfører ikke noen reell eierendring, da Tømm Munthe eier alle aksjer i holdingselskapet. Endringen har imidlertid medført at søsterselskapet Langbølgen 39 Næring AS har kunnet gi lån til Nordstrand Conditori AS for å sikre driften i konsernet som helhet.

Ut fra ovennevnte mener styret at det foreligger grunnlag for videre drift i selskapet.



Til generalforsamlingen i Nordstrand Conditori AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordstrand Conditori AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 5 808 874. 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.

Presisering

Aksjekapitalen er tapt og det er en vesentlig usikkerhet om fortsatt drift, jfr. bekrivelse i note.

Styrets og 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 avviklet.

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

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

www.plus-revisjon.no



PlusRevisjon

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.

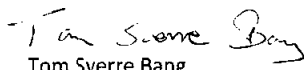
Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08. 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Skattetrekkkontoen er ikke opprettet for 2019.

Oslo, 23. september 2020

Plus Revisjon AS


Tom Sverre Bang
registrert revisor

Plus Revisjon AS
Rosenkrantz' gate 20, 0160 Oslo
Tlf: 23 03 91 60

Org.nr. 990 422 052 MVA, Foretaksregistrert

www.plus-revisjon.no