



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 029 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTSIDEN DELIKATESSE AS
Forretningsadresse: Torvgaten 63
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Christian Andreas Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

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, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		856 560	1 005 871
Sum inntekter		856 560	1 005 871
Kostnader			
Varekostnad		487 748	517 865
Lønnskostnad	2, 3, 4	367 045	446 083
Annen driftskostnad	1	169 782	193 009
Sum kostnader		1 024 575	1 156 957
Driftsresultat		-168 016	-151 087
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		48	21
Sum finansinntekter		48	21
Annen rentekostnad		429	3 483
Sum finanskostnader		429	3 483
Netto finans		-381	-3 462
Ordinært resultat før skattekostnad		-168 397	-154 548
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-168 397	-154 548
Årsresultat		-168 397	-154 548
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-168 397	-154 548
Sum overføringer og disponeringer		-168 397	-154 548



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		9 331	11 625
Sum varer		9 331	11 625
Fordringer			
Kundefordringer	5	859	8 748
Andre fordringer		7 597	7 376
Sum fordringer		8 456	16 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	47 271	87 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 271	87 052
Sum omløpsmidler		65 058	114 801
SUM EIENDELER		65 058	114 801
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	394 780	226 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-394 780	-226 383
Sum egenkapital	9	-344 780	-176 383
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 558	11 807
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		38 415	32 496
Annen kortsiktig gjeld		367 865	246 881
Sum kortsiktig gjeld		409 838	291 184
Sum gjeld		409 838	291 184
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		65 058	114 801



Resultatregnskap for 2019
ØSTSIDEN DELIKATESSE AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		856 560	1 005 871
Sum driftsinntekter		856 560	1 005 871
Varekostnad		(487 748)	(517 865)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(367 045)	(446 083)
Annen driftskostnad	1	(169 782)	(193 009)
Sum driftskostnader		(1 024 575)	(1 156 957)
Driftsresultat		(168 016)	(151 087)
Annen renteinntekt		48	21
Sum finansinntekter		48	21
Annen rentekostnad		(429)	(3 483)
Sum finanskostnader		(429)	(3 483)
Netto finans		(381)	(3 462)
Ordinært resultat før skattekostnad		(168 397)	(154 548)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		(168 397)	(154 548)
Årsresultat		(168 397)	(154 548)
Overføringer			
Udekket tap	12	(168 397)	(154 548)
Sum		(168 397)	(154 548)



Balanse pr. 31. desember 2019
ØSTSIDEN DELIKATESSE AS

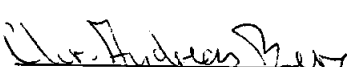
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		9 331	11 625
Sum varer		9 331	11 625
Fordringer			
Kundefordringer	5	859	8 748
Andre fordringer		7 597	7 376
Sum fordringer		8 456	16 124
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	47 271	87 052
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		47 271	87 052
Sum omløpsmidler		65 058	114 801
Sum eiendeler		65 058	114 801




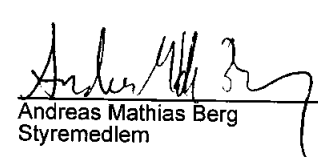
Balanse pr. 31. desember 2019
ØSTSIDEN DELIKATESSE AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	0	0
Udekket tap	12	(394 780)	(226 383)
Sum opptjent egenkapital		(394 780)	(226 383)
Sum egenkapital	9	(344 780)	(176 383)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 558	11 807
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldige offentlige avgifter		38 415	32 496
Annen kortsiktig gjeld		367 865	246 881
Sum kortsiktig gjeld		409 838	291 184
Sum gjeld		409 838	291 184
Sum egenkapital og gjeld		65 058	114 801

Fredrikstad, 19.02.2020


Christian Andreas Berg
Styrets leder


Rune Lunner
Styremedlem / Daglig leder


Andreas Mathias Berg
Styremedlem



Noter 2019

ØSTSIDEN DELIKATESSE 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet avtale som tilfredsstiller lovens krav.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	308 008	378 149
Arbeidsgiveravgift	47 157	56 095
Pensjonskostnader	11 880	11 839
Sum	367 045	446 083

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

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

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	859	8 748
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	859	8 748

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 20 592. Skyldig skattetrekk er kr 20 587.

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(168 397)	(154 548)
Årets skattegrunnlag	(168 397)	(154 548)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 8 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(233 008)	(401 405)	168 397
Netto forskjeller	(233 008)	(401 405)	168 397
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	233 008	401 405	(168 397)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 88 309

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	50 000	(226 383)	(176 383)
Årets resultat		(168 397)	(168 397)
Egenkapital 31.12.2019	50 000	(394 780)	(344 780)

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 6 aksjonærer:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andreas Berg, styremedlem	500	10%
Christian A. Berg, styrets leder	1 250	25%
Cloke AS	500	10%
Fredrikstad Live AS	500	10%
Karin E. Berg	500	10%
Rune Lunner, daglig leder og styremedlem	1 750	35%
Sum	5 000	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 5 000 aksjer, pålydende kr 10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse, ordinære aksjer hvor hver aksje gir lik stemmerett.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	5 000	50 000
Sum	5 000	50 000

Note 12 - Fortsatt drift

Regnskapsåret 2019 har gått ut med underskudd og selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt pr. 31.12.2019.

Styret er sitt ansvar bevisst i så måte og vurderer kostnadsreduserende tiltak løpende.

Det anses ikke å være risiko for drift på usikrede kreditorers regning da eierne tilfører nødvendig likviditet til enhver tid.