



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 430 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O C ROXMAN BAKERI & KONDITORI AS
Forretningsadresse: Vågen 28A
4364 SIREVÅG

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: ROXMAN JOHN
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.03.2020

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 137 361	21 112 293
Annen driftsinntekt		74 073	71 530
Sum inntekter		21 211 434	21 183 823
Kostnader			
Varekostnad		5 894 020	5 988 795
Lønnskostnad	2	11 081 417	10 840 464
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	419 422	474 479
Annen driftskostnad	2	3 796 148	4 072 641
Sum kostnader		21 191 007	21 376 380
Driftsresultat		20 427	-192 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		477	621
Annen finansinntekt		162 554	117 487
Sum finansinntekter		163 031	118 108
Annan rentekostnad		126 902	113 046
Annen finanskostnad			1 053
Sum finanskostnader		126 902	114 099
Netto finans		36 129	4 009
Ordinært resultat før skattekostnad		56 556	-188 547
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		56 556	-188 547
Årsresultat		56 556	-188 547
Årsresultat etter minoritetsinteresser		56 556	-188 547
Totalresultat		56 556	-188 547



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringar			
Avsatt til annen egenkapital		56 556	
Overført fra annen egenkapital			-188 547
Sum overføringer og disponeringar	9	56 556	-188 547



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Utsett skattefordel	3		
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	3 404 450	3 542 956
Maskiner og anlegg	4, 6	29 910	100 810
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	821 840	822 456
Sum varige driftsmiddel	4	4 256 200	4 466 222
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmiddel		25 000	25 000
Sum anleggsmiddel		4 281 200	4 491 222
Omløpsmiddel			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	6	303 570	468 313
Sum varer		303 570	468 313
Krav			
Kundefordringer	5, 6	1 070 742	1 016 799
Andre kortsiktige fordringer		421 927	382 692
Sum krav		1 492 669	1 399 491
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	811 949	796 010
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		811 949	796 010
Sum omløpsmiddel		2 608 188	2 663 814
SUM EIGEDELAR		6 889 388	7 155 036



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	100 000	100 000
Behaldning av egne aksjar	8, 9		
Overkurs	9		
Annan innskoten egenkapital	9		
Sum innskoten egenkapital		100 000	100 000
Opptent egenkapital			
Annen egenkapital	9	1 262 880	1 206 327
Udekt tap	9		
Sum opptent egenkapital		1 262 880	1 206 327
Sum egenkapital	9	1 362 880	1 306 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsett skatt	3		
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	2 454 291	2 719 673
Sum anna langsiktig gjeld		2 454 291	2 719 673
Sum langsiktig gjeld		2 454 291	2 719 673
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		
Leverandørgjeld		705 139	693 068
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		1 099 332	1 302 174
Kortsiktig konserngjeld		7 974	8 650
Annen kortsiktig gjeld		1 259 772	1 125 145
Sum kortsiktig gjeld		3 072 217	3 129 036
Sum gjeld		5 526 508	5 848 709



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		6 889 388	7 155 036



Årsregnskap 2019

O C Roxman Bakeri & Konditori AS

Organisasjonsnr: 968 430 009



Resultatregnskap

O C Roxman Bakeri & Konditori AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		21 137 361	21 112 293
Annen driftsinntekt		74 073	71 530
Sum driftsinntekter		21 211 434	21 183 823
Varekostnad		5 894 020	5 988 795
Lønnskostnad	2	11 081 417	10 840 464
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	419 422	474 479
Annen driftskostnad	2	3 796 148	4 072 641
Sum driftskostnader		21 191 007	21 376 380
Driftsresultat		20 427	-192 556
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		477	621
Annen finansinntekt		162 554	117 487
Annen rentekostnad		126 902	113 046
Annen finanskostnad		0	1 053
Resultat av finansposter		36 129	4 009
Ordinært resultat før skattekostnad		56 556	-188 547
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		56 556	-188 547
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		56 556	0
Overført fra annen egenkapital		0	188 547
Sum overføringer	9	56 556	-188 547



Balanse


O C Roxman Bakeri & Konditori AS


Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 6	3 404 450	3 542 956
Maskiner og anlegg	4, 6	29 910	100 810
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	821 840	822 456
Sum varige driftsmidler	4	4 256 200	4 466 222
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		4 281 200	4 491 222
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	6	303 570	468 313
Sum varer		303 570	468 313
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5, 6	1 070 742	1 016 799
Andre kortsiktige fordringer		421 927	382 692
Sum fordringer		1 492 669	1 399 491
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	811 949	796 010
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		811 949	796 010
Sum omløpsmidler		2 608 188	2 663 814
Sum eiendeler		6 889 388	7 155 036

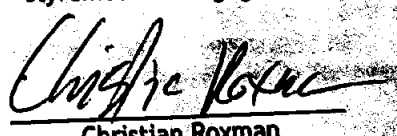


		2019	2018
	8, 9	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
	9	<u>1 262 880</u>	<u>1 206 327</u>
		<u>1 262 880</u>	<u>1 206 327</u>
Sum egenkapital	9	<u>1 362 880</u>	<u>1 306 327</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	<u>2 454 291</u>	<u>2 719 673</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>2 454 291</u>	<u>2 719 673</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		705 139	693 068
Skyldig offentlige avgifter		1 099 332	1 302 174
Kortsiktig konserngjeld		7 974	8 650
Annen kortsiktig gjeld		1 259 772	1 125 145
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 072 217</u>	<u>3 129 036</u>
Sum gjeld		<u>5 526 508</u>	<u>5 848 709</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 889 388</u>	<u>7 155 036</u>

Sirevåg, 31.03.2020
Styret i O C Roxman Bakeri & Konditori AS


Jarle Aakre
styremedlem


ROXMAN JOHN
styremedlem/daglig leder


Christian Roxman
styremedlem



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetning for fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2019

I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	9 715 778	9 494 125
Arbeidsgiveravgift	1 356 662	1 335 012
Tjenestepensjon	105 569	145 384
Andre ytelser	203 619	95 373
Refusjon sykepenger og øvrige refusjoner	-300 211	-229 430
Sum	11 081 417	10 840 464

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	18	18
---	----	----

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	694 609	0
Annen godtgjørelse	19 122	0
Sum	713 731	0

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2019 utgjør kr 34 000,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	34 000
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	34 000

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0



Noter til regnskapet 2019

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	56 556	-188 547
Permanente forskjeller	-157 154	-93 862
Endring i midlertidige forskjeller	1 823	79 353
Skattepliktig inntekt	-98 775	-203 057
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	-452 156	-435 277	16 878
Fordringer	-4 608	-19 664	-15 056
Sum	-456 764	-454 941	1 823
Akkumulert fremførbart underskudd	-855 825	-757 050	98 775
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 312 589	1 211 991	-100 598
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 4 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	4 476 137	772 270	3 156 967	8 405 374
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler			209 400	209 400
= Anskaffelseskost 31.12.19	4 476 137	772 270	3 366 367	8 614 774
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 071 687	742 360	2 544 527	4 358 574
= Bokført verdi 31.12.19	3 404 450	29 910	821 840	4 256 200
Årets ordinære avskrivninger	138 506	70 900	210 016	419 422
Økonomisk levetid	10 år	5-10 år	0-10 år	
Avskrivningsplan	saldo 4%		saldo 20%	

De fleste anleggsmidlene avskrives regnskapsmessig lineært, men noen av de eldste anleggsmidler fra før 2009 avskrives regnskapsmessig med saldoavskrivninger



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	540 754	1 038 583
Avsetning til tap	6 734	21 784
Opptjent ikke fakturert inntekt	536 722	
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	1 070 742	1 016 799
Endring i avsetning til tap	-15 050	21 784
Realiserte tap	0	10 647
Sum resultatførte tap på krav	-15 050	32 431

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 6 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	1 537 631	1 624 677
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 454 291	2 719 673
Sum	2 454 291	2 719 673
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	3 404 450	3 542 956
Driftsløsøre, inventar og utstyr	851 750	923 266
Kundefordringer	1 070 742	1 016 799
Sum	5 326 942	5 483 021
Kassekreditt	2019	2018
Ubenyttet kassekreditt	500 000	500 000
Sum	500 000	500 000



Noter til regnskapet 2019

Note 7 Bankinnskudd

	2019	2018
Bundne skattetrekkmidler	485 297	477 967

Note 8 Aksjonærer

Aksjekapitalen i O C Roxman Bakeri & Konditori AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ROXMAN MAGNE	50	50,0	50,0
CHRISTIAN ROXMAN HOLDING AS	25	25,0	25,0
ROXMAN JOHN	25	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
ROXMAN JOHN	styremedlem/daglig leder	25
ROXMAN MAGNE	styremedlem	50

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	1 206 327	1 306 327
Årets resultat		56 556	56 556
Pr 31.12	100 000	1 262 882	1 362 882



FRYD REVISJON AS

Til generalforsamlingen i
O C Roxman Bakeri & Konditori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert O C Roxman Bakeri & Konditori AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 56 556. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019 og 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 (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.

Styret 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 intern kontroll 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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.



FRYD REVISJON AS

Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den 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.

Kverneland, 31. mars 2020

Fryd Revisjon AS

Asbjørn Nygård

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning – 2019 – O C Roxman Bakeri & Konditori AS, side 2