



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 711 309
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO PUB OG ØLUTSALG AS
Forretningsadresse: Storgata 32
0184 OSLO

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: Aketo AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2020

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 747 147	3 528 862
Sum inntekter		3 747 147	3 528 862
Kostnader			
Varekostnad		2 530 711	2 375 426
Lønnskostnad	3	732 411	638 692
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 600	6 600
Annen driftskostnad		712 820	586 281
Sum kostnader		3 982 542	3 606 998
Driftsresultat		-235 395	-78 136
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		44	56
Annen finansinntekt		174	33
Sum finansinntekter		218	89
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad	6	3 000	3 751
Annen finanskostnad			58
Sum finanskostnader		3 000	3 809
Netto finans		-2 782	-3 719
Ordinært resultat før skattekostnad		-238 178	-81 856
Skattekostnad på ordinært resultat	8	30 986	-16 650
Ordinært resultat etter skattekostnad		-269 164	-65 206
Årsresultat	7	-269 164	-65 206
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-269 164	-65 206
Totalresultat		-269 164	-65 206



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-269 164	-65 206
Sum overføringer og disponeringer		-269 164	-65 206



Balanse


Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	8		30 986
Sum immaterielle eiendeler			30 986
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	19 840	26 440
Sum varige driftsmidler		19 840	26 440
Sum anleggsmidler		19 840	57 426
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		209 299	254 549
Fordringer			
Kundefordringer		1 927	10 177
Andre kortsiktige fordringer		86 906	135 712
Sum fordringer		88 833	145 889
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	165 043	456 942
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		165 043	456 942
Sum omløpsmidler		463 174	857 381
SUM EIENDELER		483 014	914 807
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000





Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		384 462	115 298
Sum opptjent egenkapital		-384 462	-115 298
Sum egenkapital	7	-354 462	-85 298
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	300 000
Sum langsiktig gjeld		300 000	300 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		207 256	404 676
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		157 489	111 518
Annen kortsiktig gjeld		172 732	183 911
Sum kortsiktig gjeld		537 476	700 105
Sum gjeld		837 476	1 000 105
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		483 014	914 807



 Legally signed by
Kristofer Stokke Brenstad
29.02.2020

 Legally signed by
Christoffer Aa. Gundersen
03.03.2020

 Legally signed by
Aleksander Gundersen Aaser
14.03.2020

Årsregnskap 2019

Oslo Pub Og Ølutsalg AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 711 309



Resultatregnskap

Oslo Pub Og Ølutsalg AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2019	2018
Salgsinntekt		3 747 147	3 528 862
Sum driftsinntekter		<u>3 747 147</u>	<u>3 528 862</u>
Varekostnad		2 530 711	2 375 426
Lønnskostnad	3	732 411	638 692
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 600	6 600
Annen driftskostnad		712 820	586 281
Sum driftskostnader		<u>3 982 542</u>	<u>3 606 998</u>
Driftsresultat		<u>-235 395</u>	<u>-78 136</u>
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		44	56
Annen finansinntekt		174	33
Annen rentekostnad	6	3 000	3 751
Annen finanskostnad		0	58
Resultat av finansposter		<u>-2 782</u>	<u>-3 719</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-238 178	-81 856
Skattekostnad på ordinært resultat	8	30 986	-16 650
Årsresultat	7	<u>-269 164</u>	<u>-65 206</u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		269 164	65 206
Sum overføringer		<u>-269 164</u>	<u>-65 206</u>



Balanse

Oslo Pub Og Ølutsalg AS

EIENDELER	NOTE	2019	2018
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	8	0	30 986
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>30 986</u>
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	19 840	26 440
Sum varige driftsmidler		<u>19 840</u>	<u>26 440</u>
Sum anleggsmidler		<u>19 840</u>	<u>57 426</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		209 299	254 549
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 927	10 177
Andre kortsiktige fordringer		86 906	135 712
Sum fordringer		<u>88 833</u>	<u>145 889</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	165 043	456 942
Sum omløpsmidler		<u>463 174</u>	<u>857 381</u>
Sum eiendeler		<u>483 014</u>	<u>914 807</u>



Balanse

Oslo Pub Og Ølutsalg AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2019	2018
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
ØPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-384 462	-115 298
Sum øptjent egenkapital		<u>-384 462</u>	<u>-115 298</u>
Sum egenkapital	7	<u>-354 462</u>	<u>-85 298</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		207 256	404 676
Skyldig offentlige avgifter		157 489	111 518
Annen kortsiktig gjeld		172 732	183 911
Sum kortsiktig gjeld		<u>537 476</u>	<u>700 105</u>
Sum gjeld		<u>837 476</u>	<u>1 000 105</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>483 014</u>	<u>914 807</u>

Oslo, 27.02.2020

Styret i Oslo Pub Og Ølutsalg AS

Kristofer Stokke Brenstad
styreleder

Christoffer Aaser Gundersen
styremedlem

Aleksander Gundersen Aaser
daglig leder



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

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 og utsatt skattefordel 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 18 260.



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<i>Lønnskostnader</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Lønninger	621 766	548 359
Arbeidsgiveravgift	96 945	79 681
Pensjonskostnader	13 640	8 783
Andre ytelser	61	1 869
Sum	732 411	638 692

Selskapet har i 2019 sysselsatt 2 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet tilfredsstill disse kravene.

<i>Ytelser til ledende personer</i>	<i>Styrets leder</i>	<i>Daglig leder</i>
Lønn	41 446	237 889
Sum	41 446	237 889

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 Driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<i>Driftsløsøre, inventar ol.</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost pr. 01.01.2019	33 040	33 040
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.2019	33 040	33 040
Akkumulerte avskrivninger per 31.12.2019	13 200	13 200
= Bokført verdi per 31.12.2019	19 840	19 840
Ordinære avskrivninger	6 600	6 600
Årets avskrivninger	6 600	6 600

Økonomisk levetid 5 år



Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Oslo Pub Og Ølutsalg AS pr. 31.12 består av:

	<i>Antall</i>	<i>Pålydende</i>	<i>Bokført</i>
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000
Sum	30 000		30 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	<i>Ordinære</i>	<i>Eierandel</i>
Christoffer Aaser Gundersen	15 000	50,0
Kristofer Stokke Brenstad	15 000	50,0
Totalt antall aksjer	30 000	100,0

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

<i>Navn</i>	<i>Verv</i>	<i>Ordinære</i>
Kristofer Stokke Brenstad	styreleder	15 000
Christoffer Aaser Gundersen	styremedlem	15 000

Note 6 Annen langsiktig gjeld

	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Øvrig langsiktig gjeld	300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld	300 000	300 000

Rentesats

Øvrig langsiktig gjeld	1% p.a.	1% p.a.
------------------------	---------	---------

Sammensetning av øvrig langsiktig gjeld:

<i>Långiver</i>	<i>Rolle</i>	<i>Beløp</i>
Per Stokke Hall	Nærstående til styrets leder	300 000

Påløpte rentekostnader på øvrig langsiktig gjeld per 31.12.2019 er kr 6 592.

Lånet skal betales tilbake i sin helhet om 10 år, altså i løpet av år 2029.

Som sikkerhet for lånet skal Oslo Pub Og Ølutsalg AS stille pant i varelager og inventar pålydende kr 350 000.

<i>Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Varelager	209 299	254 549
Inventar	19 840	26 440
Sum	229 139	280 989



Note 7 Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Udekket tap</i>	<i>Sum egenkapital</i>
Per 01.01.2019	30 000	-115 298	-85 298
Årets resultat	0	-269 164	-269 164
Pr 31.12.2019	30 000	-384 462	-354 462

Note 8 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	30 986	-16 650
Skattekostnad ordinært resultat	30 986	-16 650
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-238 178	-81 856
Permanente forskjeller	0	3 338
Endring i midlertidige forskjeller	-6 361	-8
Skattepliktig inntekt	-244 538	-78 526
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:

	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>Endring</i>
Varige driftsmidler	-1 306	8	1 314
Varebeholdning	7 661	0	-7 661
Fordringer	13	0	-13
Sum	6 369	8	-6 361
Akkumulert fremførbart underskudd	-385 393	-140 855	244 538
Grunnlag for utsatt skattefordel	-379 025	-140 847	238 178
Utsatt skattefordel (22 %)	-83 385	-30 986	52 399

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



Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt per 31.12.2019. Selskapet har utfordrende likviditetssituasjon ved avleggelsen av regnskapet. Ledelsen har dialog med kreditorer og forventer at salget vil ta seg opp i løpet av 2020.

Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.