



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 528 862	630 837
Sum inntekter		3 528 862	630 837
Kostnader			
Varekostnad		2 375 426	525 751
Lønnskostnad	3	638 692	68 037
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 600	
Annen driftskostnad		586 281	100 960
Sum kostnader		3 606 998	694 748
Driftsresultat		-78 136	-63 911
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	74
Annen finansinntekt		33	
Sum finansinntekter		89	74
Rentekostnad til foretak i samme konsern	6		
Annen rentekostnad	6	3 751	592
Annen finanskostnad		58	
Sum finanskostnader		3 809	592
Netto finans		-3 719	-517
Ordinært resultat før skattekostnad		-81 856	-64 429
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-16 650	-14 336
Ordinært resultat etter skattekostnad		-65 206	-50 093
Årsresultat	8	-65 206	-50 093
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-65 206	-50 093
Totalresultat		-65 206	-50 093



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-65 206	-50 093
Sum overføringer og disponeringer		-65 206	-50 093



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	4		
Utsatt skattefordel	9	30 986	14 336
Sum immaterielle eiendeler		30 986	14 336
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	26 440	
Sum varige driftsmidler		26 440	
Sum anleggsmidler		57 426	14 336
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		254 549	294 453
Fordringer			
Kundefordringer		10 177	28 852
Andre fordringer		135 712	145 018
Sum fordringer		145 889	173 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	456 942	390 228
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		456 942	390 228
Sum omløpsmidler		857 381	858 551
SUM EIENDELER		914 807	872 887

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		
Udekket tap		115 298	50 093
Sum opptjent egenkapital		-115 298	-50 093
Sum egenkapital	8	-85 298	-20 093
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	300 000
Sum langsiktig gjeld		300 000	300 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		404 676	515 030
Betalbar skatt	9		
Skyldige offentlige avgifter		111 518	1 008
Annen kortsiktig gjeld	6	183 911	76 941
Sum kortsiktig gjeld		700 105	592 979
Sum gjeld		1 000 105	892 979
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		914 807	872 887
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



 Legally signed by
Christoffer Aa. Gundersen
26.06.2019

 Legally signed by
Kristofer Stokke Brenstad
03.07.2019



Oslo Pub Og Ølutsalg AS

Årsrapport for 2018

Årsregnskap:
Resultatregnskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap

Oslo Pub Og Ølutsalg AS

DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	NOTE	2018	2017
Salgsinntekt		3 528 862	630 837
Sum driftsinntekter		<u>3 528 862</u>	<u>630 837</u>
Varekostnad		2 375 426	525 751
Lønnskostnad	3	638 692	68 037
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 600	0
Annen driftskostnad		586 281	100 960
Sum driftskostnader		<u>3 606 998</u>	<u>694 748</u>
Driftsresultat		<u>-78 136</u>	<u>-63 911</u>
FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		56	74
Annen finansinntekt		33	0
Annen rentekostnad	6	3 751	592
Annen finanskostnad		58	0
Resultat av finansposter		<u>-3 719</u>	<u>-517</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-81 856	-64 429
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-16 650	-14 336
Årsresultat	8	<u>-65 206</u>	<u>-50 093</u>
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		65 206	50 093
Sum overføringer		<u>-65 206</u>	<u>-50 093</u>



Balanse

Oslo Pub Og Ølutsalg AS

EIENDELER	NOTE	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utsatt skattefordel	9	30 986	14 336
Sum immaterielle eiendeler		<u>30 986</u>	<u>14 336</u>
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	26 440	0
Sum varige driftsmidler		<u>26 440</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>57 426</u>	<u>14 336</u>
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		254 549	294 453
FORDRINGER			
Kundefordringer		10 177	28 852
Andre kortsiktige fordringer		135 712	145 018
Sum fordringer		<u>145 889</u>	<u>173 870</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	456 942	390 228
Sum omløpsmidler		<u>857 381</u>	<u>858 551</u>
Sum eiendeler		<u>914 807</u>	<u>872 887</u>



Balanse

Oslo Pub Og Ølutsalg AS

EGENKAPITAL OG GJELD	NOTE	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-115 298	-50 093
Sum opptjent egenkapital		<u>-115 298</u>	<u>-50 093</u>
Sum egenkapital	8	<u>-85 298</u>	<u>-20 093</u>
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6, 7	300 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>300 000</u>	<u>300 000</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		404 676	515 030
Skyldig offentlige avgifter		111 518	1 008
Annen kortsiktig gjeld	6	183 911	76 941
Sum kortsiktig gjeld		<u>700 105</u>	<u>592 979</u>
Sum gjeld		<u>1 000 105</u>	<u>892 979</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>914 807</u>	<u>872 887</u>

Oslo, 19.06.2019
Styret i Oslo Pub Og Ølutsalg AS

Kristofer Stokke Brenstad
styreleder

Christoffer Aaser Gundersen
styremedlem



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2018

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. 9 720.



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

<i>Lønnskostnader</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Lønninger	556 328	5 670
Arbeidsgiveravgift	79 681	1 082
Pensjonskostnader	8 783	1 250
Andre ytelser	1 869	756
Periodisert lønn	-7 968	59 279
Sum	638 692	68 037

Selskapet har i 2018 sysselsatt 2 årsverk. Selskapet har ingen daglig leder per 31.12.2018

Pensjonsforpliktelser

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

<i>Ytelser til ledende personer</i>	<i>Styrets leder</i>
Lønn	283 782
Sum	283 782

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 4 Driftsmidler og immaterielle eiendeler

	<i>Driftsløsøre, inventar ol.</i>	<i>Sum</i>
Anskaffelseskost pr. 01.01.2018	33 040	33 040
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	0	0
= Anskaffelseskost 31.12.2018	33 040	33 040
Akkumulerte avskrivninger per 31.12.2018	6 600	6 600
= Bokført verdi per 31.12.2018	26 440	26 440
Ordinære avskrivninger	6 600	6 600
Reversering av tidligere avskrivninger	0	0
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>2018</i>	<i>2017</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:

Långiver	Rolle	Beløp (NOK)
Per Stokke Hall	Nærstående til styrets leder	300 000

Påløpne rentekostnader på øvrig langsiktig gjeld per 31.12.18 er kr 3 592.

Lånet skal nedbetales i henhold til avtale eller som konvertering til aksjekapital.

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

Note 7 Pantstillelser og garantier

<i>Pantsikret gjeld, pantsillelser og garantier</i>	<i>31.12.2018</i>
Øvrig Langsiktig gjeld	300 000
Sum	300 000

Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Inventar	26 440
Varelager	254 549
Sum	280 989



Note 8 Egenkapital

	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen egenkapital</i>	<i>Sum egenkapital</i>
Per 01.01.2018	30 000	-50 093	-20 093
Årets resultat	0	-65 206	-65 206
Pr 31.12.2018	30 000	-115 298	-85 298

Note 9 Skatt

<i>Årets skattekostnad</i>	<i>2018</i>	<i>2017</i>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-16 650	-14 336
Skattekostnad ordinært resultat	-16 650	-14 336
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-81 856	-64 429
Permanente forskjeller	3 338	2 100
Endring i midlertidige forskjeller	-8	0
Skattepliktig inntekt	-78 526	-62 329
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>2018</i>	<i>2017</i>	<i>Endring</i>
Varige driftsmidler	8	0	-8
Sum	8	0	-8
Akkumulert fremførbart underskudd	-140 855	-62 329	78 526
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-140 847	-62 329	78 518
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-30 986	-14 336	16 651



Note 10 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt per 31.12.2018. Selskapet har utfordrende likviditetssituasjon ved avleggelsen av regnskapet grunnet lavere salg enn forventet så langt i 2019. Ledelsen har dialog med kreditorer og forventer at salget vil ta seg opp i løpet av 2019.

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