



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 532 702
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORD BAKERI AS
Forretningsadresse: Tvetenveien 162
0671 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Joakim Strand
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 11.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 798 550	88 646
Sum inntekter	1	8 798 550	88 646
Kostnader			
Varekostnad		3 621 142	88 520
Lønnskostnad		3 378 347	5 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	37 561	7 367
Annen driftskostnad	2	2 123 970	412 024
Sum kostnader		9 161 021	513 852
Driftsresultat		-362 471	-425 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 795	13
Annen finansinntekt		644	
Sum finansinntekter		2 439	13
Annen rentekostnad		11 494	16
Annen finanskostnad		7 258	
Sum finanskostnader		18 752	16
Netto finans		-16 313	-3
Ordinært resultat før skattekostnad		-378 783	-425 209
Ordinært resultat etter skattekostnad		-378 783	-425 209
Årsresultat		-378 783	-425 209
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-378 783	-425 209
Sum overføringer og disponeringer		-378 783	-425 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	192 299	139 980
Sum varige driftsmidler		192 299	139 980
Sum anleggsmidler		192 299	139 980
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 064 396	37 466
Andre fordringer		186 513	266 822
Sum fordringer		2 250 909	304 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	103 964	55 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 964	55 947
Sum omløpsmidler		2 354 874	360 235
SUM EIENDELER		2 547 172	500 215
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	803 992	425 209



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		-803 992	-425 209
Sum egenkapital	4,5,11	-773 992	-395 209
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 067 936	405 213
Skyldige offentlige avgifter		410 427	
Kortsiktig konserngjeld	10	1 636 358	487 575
Annen kortsiktig gjeld		206 443	2 635
Sum kortsiktig gjeld		3 321 164	895 423
Sum gjeld		3 321 164	895 423
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 547 172	500 215



MPR Revisjon AS
Registrerte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Nord Bakeri AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nord Bakeri AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 378 783. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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.

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 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 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 28. februar 2018
MPR Revisjon AS

Ronald Magnussen
Registrert revisor



Årsregnskap for 2017

**NORD BAKERI AS
0671 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2017 NORD BAKERI AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		8 798 550	88 646
Sum driftsinntekter	1	8 798 550	88 646
Varekostnad		(3 621 142)	(88 520)
Lønnskostnad		(3 378 347)	(5 940)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	(37 561)	(7 367)
Annen driftskostnad	2	(2 123 970)	(412 024)
Sum driftskostnader		(9 161 021)	(513 852)
Driftsresultat		(362 471)	(425 205)
Annen renteinntekt		1 795	13
Annen finansinntekt		644	0
Sum finansinntekter		2 439	13
Annen rentekostnad		(11 494)	(16)
Annen finanskostnad		(7 258)	0
Sum finanskostnader		(18 752)	(16)
Netto finans		(16 313)	(3)
Ordinært resultat før skattekostnad		(378 783)	(425 209)
Ordinært resultat		(378 783)	(425 209)
Arsresultat		(378 783)	(425 209)
Overføringer			
Udekket tap		(378 783)	(425 209)
Sum		(378 783)	(425 209)



Balanse pr. 31. desember 2017 NORD BAKERI AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	192 299	139 980
Sum varige driftsmidler		192 299	139 980
Sum anleggsmidler		192 299	139 980
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	10	2 064 396	37 466
Andre fordringer		186 513	266 822
Sum fordringer		2 250 909	304 288
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	103 964	55 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		103 964	55 947
Sum omløpsmidler		2 354 874	360 235
Sum eiendeler		2 547 172	500 215



Balanse pr. 31. desember 2017
NORD BAKERI AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	(803 992)	(425 209)
Sum opptjent egenkapital		(803 992)	(425 209)
Sum egenkapital	4,5,11	(773 992)	(395 209)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	10	1 067 936	405 213
Skyldige offentlige avgifter		410 427	0
Kortsiktig konserngjeld	10	1 636 358	487 575
Annen kortsiktig gjeld		206 443	2 635
Sum kortsiktig gjeld		3 321 164	895 423
Sum gjeld		3 321 164	895 423
Sum egenkapital og gjeld		2 547 172	500 215

Oslo, 28. februar 2018

Joakim Strand
Styrets leder / Daglig leder



Nord Bakeri AS - Noter 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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.

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 (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige fordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdning

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 variable til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Investeringer i aksjer og andeler

Langsiktige investeringer er vurdert til anskaffelseskost. Nedskrivning til gjenvinnbart beløp foretas ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Kortsiktige investeringer vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Utbytte og avkastning fra investeringer inntektsføres på vedtakstidspunktet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt.



Nord Bakeri AS - Noter 2017

Note 2 Lønnskostnader, utøvelser til daglig leder, styre og revisor, mellomværende

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	2 924 495	0
Arbeidsgiveravgift	417 774	0
Andre lønnsrelaterte kostnader	36 078	5 940
Sum lønnskostnader	3 378 347	5 940
Gjennomsnittlig antall ansatte	8	1

Godtgjørelse til revisor	2017
Revisjonshonorar	3 400
Andre tjenester	10 100
Sum	13 500

Beløpet er eks. mva

Daglig leder har ikke pensjonsordning, og mottar ikke lønn. Det har heller ikke vært honorarer til styret i løpet av 2017.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall > 1 år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall >5 år	0	0

Note 4 Selskapskapital og aksjonær

Aksjekapital	antall	pålydende	balanseført
A-aksjer	30 000	1	30 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Verv	antall	eierandel
Strandimellom AS		30 000	100,0 %
Totalt antall aksjer		30 000	100,0 %

Note 5 Egenkapital

	aksje- kapital	overkurs- fond	annen innsk- egenkapital	udekket tap	sum
Egenkapital pr 31.12.2016	30 000			-425 209	-395 209
Årets resultat				-378 783	-378 783
Egenkapital pr 31.12.2017	30 000	0	0	-803 992	-773 992



Nord Bakeri AS - Noter 2017

Note 6 Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag, skattekost og spesifikasjon av betalbar skatt i balansen

Resultat før skattekostnad	-378 783	
+/- permanente forskjeller	0	
+/- årets endring av midlertidige forskjeller		
Sum årets skattegrunnlag	-378 783	
Betalbar skatt	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	
+/- endring utsatt skatt		
Sum skattekostnad i resultatregnskapet		0

Utsatt skatt/(utsatt skattefordel) er beregnet på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessig og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av følgende poster

	2017	2016	endring
Underskudd til fremføring	-425 208	-803 992	-378 783
Sum midlertidige forskjeller	-425 208	-803 992	-378 783
Negative forskjeller som ikke kan utlignes	425 208	803 992	378 783
Grunnlag utsatt skatt / (skattefordel)	0	0	0
23 % utsatt skatt / (utsatt skattefordel)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk for små foretak, har selskapet valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel.

Note 7 Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i loven.

Note 8 Bundne midler

Bundne skattetrekkmidler	2017	2016
Depositum	99 820	0



Nord Bakeri AS - Noter 2017

Note 9 Varige driftsmidler

	tomter og bygninger	totalt
Anskaffelseskost 01.01.	147 347	147 347
Tilgang	89 883	89 883
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	237 230	237 230
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	44 931	44 931
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0	0
Balansført verdi pr. 31.12.	192 299	192 299
Årets avskrivninger	37 561	37 561
Årets nedskrivninger	0	
Avskrivningsmetode	Lineær	
Avskrivningstid - år	5	

Note 10 Konsernfordringer

Selskap	Relasjon	Kundefordring	Leverandørgj.	Annen korts.gj
Byggelaben AS	Søsterselskap		99 203	35 575
Strandimellom AS	Morselskap			1 420 741
Forskningsparken Bakeri AS	Søsterselskap	101 656		90 000
Helsfyr Bakeri & Kaffehus AS	Søsterselskap	127 118		52 954
Grünerløkka Bakeri AS	Søsterselskap	176 923		
Grünerløkka Kaffehus AS				37 088
Bjølsen Bakeri AS	Søsterselskap	432 047		
Pacamara Drift As	Søsterselskap	694 342		
Sum kortsiktig internfordring		0		
Sum kortsiktig interngjeld	1 636 358			
Sum kortsiktig interngjeld	99 203			
Sum konsernint. kundefordring	1 532 087			

Note 11 Fortsatt drift

Selskapet har tapt sin egenkapital og har presset likviditet. Likevel garanterer eierne driften av Nord Bakeri ettersom søsterselskapene er avhengig av bakeriet. Ledelsen avlegger derfor regnskapet under forutsetningen om fortsatt drift. Samtidig har selskapets morselskap fått ny investor i 2018.