



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 826 149  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NELAUG DAGLEGVARE AS  
Forretningsadresse: Nelaug  
4863 NELAUG

### 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: Åmli Regnskap As v Siv A Dale  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

### 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, 29.07.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREKNESKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 584 063	2 728 521
Annen driftsinntekt		217 030	224 766
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 801 093</b>	<b>2 953 286</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 066 685	2 244 711
Lønnskostnad	1, 2, 3	491 547	470 839
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	5	41 297	41 297
Annen driftskostnad	4	302 505	260 121
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 902 035</b>	<b>3 016 968</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-100 942</b>	<b>-63 682</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Anna renteinntekt		24	49
Annen finansinntekt		925	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>948</b>	<b>49</b>
Annan rentekostnad		1 476	587
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 476</b>	<b>587</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-528</b>	<b>-538</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	6	<b>-101 470</b>	<b>-64 219</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-101 470</b>	<b>-64 219</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-101 470</b>	<b>-64 219</b>
<b>Overføringer og disponeringar</b>			
Udekt tap	12	-101 470	-64 219
<b>Sum overføringer og disponeringar</b>		<b>-101 470</b>	<b>-64 219</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIGEDELAR</b>			
<b>Anleggsmiddel</b>			
<b>Immaterielle egedelar</b>			
<b>Varige driftsmiddel</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	5	5 000	46 297
<b>Sum varige driftsmiddel</b>		<b>5 000</b>	<b>46 297</b>
<b>Sum anleggsmiddel</b>		<b>5 000</b>	<b>46 297</b>
<b>Omløpsmiddel</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		219 085	215 449
<b>Sum varer</b>		<b>219 085</b>	<b>215 449</b>
<b>Krav</b>			
Kundefordringer	8	4 928	14 893
Andre fordringer		73 116	90 525
<b>Sum krav</b>		<b>78 044</b>	<b>105 418</b>
<b>Bankinnskot, kontantar og liknande</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	53 006	61 621
<b>Sum bankinnskot, kontantar og liknande</b>		<b>53 006</b>	<b>61 621</b>
<b>Sum omløpsmiddel</b>		<b>350 134</b>	<b>382 488</b>
<b>SUM EIGEDELAR</b>		<b>355 135</b>	<b>428 785</b>
<b>BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Eigenkapital</b>			
<b>Innskoten eigenkapital</b>			
Aksjekapital (84 aksjer a kr.2500,00)	10, 11, 12, 13	210 000	210 000
<b>Sum innskoten eigenkapital</b>		<b>210 000</b>	<b>210 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Opptent egenkapital</b>			
Udekt tap	12	207 474	106 004
<b>Sum opptent egenkapital</b>		<b>-207 474</b>	<b>-106 004</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>2 526</b>	<b>103 996</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Anna langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	14	105 000	134 200
<b>Sum anna langsiktig gjeld</b>		<b>105 000</b>	<b>134 200</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>105 000</b>	<b>134 200</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		143 537	113 061
Skyldige offentlige avgifter		41 314	38 137
Annen kortsiktig gjeld		62 757	39 391
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>247 608</b>	<b>190 589</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>352 608</b>	<b>324 789</b>
<b>SUM EIGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>355 135</b>	<b>428 785</b>



## Noter 2019

### Nelaug Daglegvare 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.

##### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

##### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019. Selskapet ble stiftet i 2007.

##### Offentlige tilskudd

Investeringstilskudd resultatføres i takt med avskrivningen av investeringen i prosjektet/ investert driftsmiddel. Andre offentlige tilskudd resultatføres når det er overveiende sannsynlig at tilskuddet vil bli innvilget/ mottatt.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	443 166	425 570
Arbeidsgiveravgift	46 976	45 269
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	1 406	
<b>Sum</b>	<b>491 547</b>	<b>470 839</b>

Foretaket har sysselsatt 1,25 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	162 177	0

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	206 485
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>206 485</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(160 188)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(201 485)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>5 000</b>
Årets avskrivninger	(41 297)
Økonomisk levetid	5 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>20 %</b>

## Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(101 470)	32 159
+/- Permanente forskjeller	(29 200)	(52 017)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(69 352)	23 459
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(3 601)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(200 022)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 7 - 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
Anleggsmidler	(25 057)	(52 083)	27 026
Omløpsmidler	(96 378)	0	(96 378)
Skattemessig fremførbart underskudd	(200 956)	(400 978)	200 022
Netto forskjeller	(322 391)	(453 061)	130 670
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	322 391	453 061	(130 670)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 99 673

## Note 8 - 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	4 928	14 893
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>4 928</b>	<b>14 893</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 13 122. Skyldig skattetrekk er kr 13 122.

## Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 84 aksjer, pålydende kr 2 500,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 210 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 11 - Aksjonærer

Foretaket har 49 aksjonærer. Nedenfor vises de 10 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ege, Anne	6	7,14%
Vimme, Inge Kristoffer	6	7,14%
Byberg, Mariann B.	4	4,76%
Krogh, Mari-Anne Solfrid	4	4,76%
Krahl, Thomas Gustav	3	3,57%
Lauve, Margit	3	3,57%
Vindholmen, Geir Otto	3	3,57%
Aas, Kurt Tore	2	2,38%
Brødsjømoen, Tellef	2	2,38%
Hansen, Kjersti	2	2,38%
Andre	49	58,33%
<b>Sum</b>	<b>84</b>	<b>100,00%</b>



## Note 12 - Egenkapital

Styret er bevisst sin handleplikt ved tapt egenkapital gjennom tiltak for å sikre økonomien og driften.

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Egenkapital 01.01.2019	210 000	(9 626)	200 374
Årets resultat		(197 848)	(197 848)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>210 000</b>	<b>(207 474)</b>	<b>2 526</b>

## Note 13 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

<b>Tittel</b>	<b>Navn</b>	<b>Antall aksjer</b>
Styreleder	Inge K Vimme	6
Daglig leder	Lisbeth Bjorå	1

## Note 14 - Gjeld til aksjonærer

Det er pr 31.12.2019 bokført et langsiktig lån til en av aksjonærene på kr 105 000.

<b>Navn</b>	<b>Sum langsiktig gjeld</b>
Inge Kristoffer Vimme	105 000

## Note 15 - Hendelser etter balansedagen

Det er forventet at det pågående utbruddet av Covid-19 (korona) kan gi negativ effekt på selskapets inntekter. For inneværende år har det ikke vært nedgang i omsetningen de to første månedene av utbruddet, men effekten på langsikt er svært usikre. Styret er av den oppfatningen at det ikke er fare for selskapets evne til fortsatt drift som følge av den pågående pandemien.