



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 412 996
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKOLOGISKE DAGLIGVARER II AS
Forretningsadresse: Byre 48
4168 BYRE

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: Harald Wiig Bjørn-Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.07.2020

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, 28.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 869 181	3 765 206
Sum inntekter		3 869 181	3 765 206
Kostnader			
Varekostnad		3 567 404	2 645 219
Annen driftskostnad	2	288 220	1 127 710
Sum kostnader		3 855 624	3 772 929
Driftsresultat		13 557	-7 724
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		112	136
Sum finansinntekter		112	136
Annen finanskostnad		827	-93
Sum finanskostnader		827	-93
Netto finans		-715	229
Ordinært resultat før skattekostnad		12 842	-7 495
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		12 842	-7 495
Årsresultat		12 842	-7 495
Årsresultat etter minoritetsinteresser		12 842	-7 495
Totalresultat		12 842	-7 495
Overføringer og disponeringer			
til / fra annen egenkapital		12 842	-7 495
Sum overføringer og disponeringer	4	12 842	-7 495



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		248 800	268 147
Sum fordringer		248 800	268 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter		267 844	163 053
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		267 844	163 053
Sum omløpsmidler		516 644	431 200
SUM EIENDELER		516 644	431 200
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 aksjer à 100	3	100 000	100 000
Overkurs		3 700	3 700
Sum innskutt egenkapital		103 700	103 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		206 099	193 257
Sum opptjent egenkapital		206 099	193 257
Sum egenkapital	4	309 799	296 957



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 530	10 945
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		130 314	123 298
Sum kortsiktig gjeld		206 844	134 243
Sum gjeld		206 844	134 243
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		516 644	431 200



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4064 Stavanger

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Økologiske Dagligvarer II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økologiske Dagligvarer AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 12 842. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statss autoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålta	Finnsnes	Molde	Siraunet
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Karvik	Sandnessjøen	Lynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Alesund



Revisors beretning - 2019
Økologiske Dagligvarer AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.


Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokførings-skikk i Norge.

Stavanger, 8. juli 2020
KPMG AS


Reidar Selan
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2019

Økologiske Dagligvarer II AS
(org. nr. 993 412 996)



Økologiske Dagligvarer II AS

Org.nr. 993 412 996

RESULTATREGNSKAP	Note	2019	2018
Salgsinntekt		3 869 181	3 765 206
SUM DRIFTSINNEKTER		<u>3 869 181</u>	<u>3 765 206</u>
Varekostnad		3 567 404	2 645 219
Annen driftskostnad	2	288 220	1 127 710
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>3 855 624</u>	<u>3 772 929</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>13 557</u>	<u>-7 724</u>
Renteinntekt		112	136
Annen finanskostnad		827	-93
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>-715</u>	<u>229</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		<u>12 842</u>	<u>-7 495</u>
ORDINÆRT RESULTAT		<u>12 842</u>	<u>-7 495</u>
ÅRSRESULTAT		<u>12 842</u>	<u>-7 495</u>
Overføringer:			
til / fra annen egenkapital		12 842	-7 495
SUM OVERFØRINGER	4	<u>12 842</u>	<u>-7 495</u>

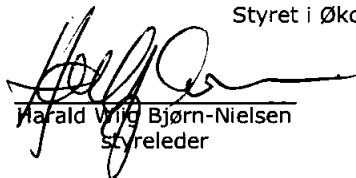



Økologiske Dagligvarer II AS

Org.nr. 993 412 996

BALANSE PR. 31.12	Note	2019	2018
EIENDELER			
Andre kortsiktige fordringer		248 800	268 147
SUM FORDRINGER		248 800	268 147
Bankinnskudd og kontanter		267 844	163 053
SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER		267 844	163 053
SUM OMLØPSMIDLER		516 644	431 200
SUM EIENDELER		516 644	431 200
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital 1 000 aksjer à 100	3	100 000	100 000
Overkurs		3 700	3 700
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		103 700	103 700
Annen egenkapital		206 099	193 257
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		206 099	193 257
SUM EGENKAPITAL	4	309 799	296 957
Leverandørgjeld		76 530	10 945
Annen kortsiktig gjeld		130 314	123 298
SUM KORTSIKTIG GJELD		206 844	134 243
SUM GJELD		206 844	134 243
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		516 644	431 200

Stavanger, 08.07.2020
Styret i Økologiske Dagligvarer II AS


Harald Wigg Bjørn-Nielsen
styreleder


Gunhild Flatebø
nestleder / daglig leder



Økologiske Dagligvarer II AS

Org. nr. 993 412 996

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Økologiske Dagligvarer II AS

Org. nr. 993 412 996

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m

Selskapet har ikke hatt ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 12 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 000. Alle beløp er ekskl. mva.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Økologiske Dagligvarer II AS pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Aksjene har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Eierstruktur:

	Ordinære	Eierandel
Gunhild Flatebø, nestleder / daglig leder	500	50 %
Harald Wiig Bjørn-Nielsen, styrets leder	500	50 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	3 700	193 257	296 957
Årsresultat			12 842	12 842
Egenkapital 31.12	100 000	3 700	206 099	309 799



Økologiske Dagligvarer II AS

Org. nr. 993 412 996

Noter til regnskapet for 2019

Note 5 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
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	12 842	-7 495
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-12 842	0
Skattepliktig inntekt	0	-7 495
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
Akkumulert fremførbart underskudd	-99 379	-112 221	-12 842
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	99 379	112 221	12 842
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.