



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 007 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELICATESSEN BODØ AS
Forretningsadresse: St. Olavs gate 21B
0165 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: jan ivar sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 195 302	12 328 612
Annen driftsinntekt		9 758	355 634
Sum inntekter		9 205 060	12 684 246
Kostnader			
Varekostnad		2 796 353	3 965 745
Lønnskostnad	1, 2, 3, 4	3 821 245	5 256 926
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	547 783	516 593
Annen driftskostnad	6	3 275 424	3 367 024
Sum kostnader		10 440 805	13 106 288
Driftsresultat		-1 235 745	-422 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		201	218
Sum finansinntekter		201	218
Annen rentekostnad		65 065	135 026
Sum finanskostnader		65 065	135 026
Netto finans		-64 864	-134 808
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 300 609	-556 850
Skattekostnad		-286 133	-175 042
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 014 476	-381 808
Årsresultat		-1 014 476	-381 808
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 014 476	-381 808
Sum overføringer og disponeringer		-1 014 476	-381 808



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 618 486	1 965 834
Sum varige driftsmidler		1 618 486	1 965 834
Sum anleggsmidler		1 618 486	1 965 834
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		271 614	318 708
Sum varer		271 614	318 708
Fordringer			
Kundefordringer	7	82 454	25 157
Andre fordringer	8	229 289	350 666
Konsernfordringer	9		1 070 000
Sum fordringer		311 743	1 445 824
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		679 909	896 774
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		679 909	896 774
Sum omløpsmidler		1 263 265	2 661 306
SUM EIENDELER		2 881 751	4 627 140
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (536 844 aksjer à kr 1,00)	10, 11	536 844	536 844
Annen innskutt egenkapital	11	6 314 880	5 358 600



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		6 851 724	5 895 444
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	6 108 087	5 093 610
Sum opptjent egenkapital		-6 108 087	-5 093 610
Sum egenkapital	11	743 637	801 834
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		24 180	60 358
Sum avsetninger for forpliktelser		24 180	60 358
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9, 12	195 682	1 191 675
Øvrig langsiktig gjeld	12	811 413	1 265 191
Sum annen langsiktig gjeld		1 007 095	2 456 866
Sum langsiktig gjeld		1 031 275	2 517 224
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 002	58 451
Betalbar skatt		19 765	
Skyldige offentlige avgifter		449 908	456 301
Annen kortsiktig gjeld		529 164	793 331
Sum kortsiktig gjeld		1 106 839	1 308 082
Sum gjeld		2 138 114	3 825 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 881 751	4 627 140



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 641356

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 007 705
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELICATESSEN BODØ AS
Forretningsadresse: Sjøgata 33B
8006 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: jan ivar sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 03.08.2023



Organisasjonsnr: 917 007 705
DELICATESSEN BODØ AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 195 302	12 328 612
Annen driftsinntekt		9 758	355 634
Sum inntekter		9 205 060	12 684 246
Kostnader			
Varekostnad		2 796 353	3 965 745
Lønnskostnad	1, 2, 3,	3 821 245	5 256 926
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	547 783	516 593
Annen driftskostnad	6	3 275 424	3 367 024
Sum kostnader		10 440 805	13 106 288
Driftsresultat		-1 235 745	-422 042
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		201	218
Sum finansinntekter		201	218
Annen rentekostnad		65 065	135 026
Sum finanskostnader		65 065	135 026
Netto finans		-64 864	-134 808
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-1 300 609	-556 850
Ordinært resultat etter skattekostnad		-286 133	-175 042
Årsresultat		-1 014 476	-381 808
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 014 476	-381 808
Sum overføringer og disponeringer		-1 014 476	-381 808



Organisasjonsnr: 917 007 705
DELICATESSEN BODØ AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5 1 618 486 1 965 834

Sum varige driftsmidler

1 618 486 1 965 834

Sum anleggsmidler

1 618 486 1 965 834

Omløpsmidler

Varer

Varer

271 614 318 708

Sum varer

271 614 318 708

Fordringer

Kundefordringer

7 82 454 25 157

Andre fordringer

8 229 289 350 666

Konsernfordringer

9 1 070 000

Sum fordringer

311 743 1 445 824

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

679 909 896 774

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

679 909 896 774

Sum omløpsmidler

1 263 265 2 661 306

SUM EIENDELER

2 881 751 4 627 140

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (536 844

aksjer à kr 1,00)

10, 11 536 844 536 844

Annen innskutt egenkapital

11 6 314 880 5 358 600

Sum innskutt egenkapital

6 851 724 5 895 444

Opptjent egenkapital

Udekket tap

11 6 108 087 5 093 610

Sum opptjent egenkapital

-6 108 087 -5 093 610



Sum egenkapital	11	743 637	801 834
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		24 180	60 358
Sum avsetninger for forpliktelseser		24 180	60 358
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9, 12	195 682	1 191 675
Øvrig langsiktig gjeld	12	811 413	1 265 191
Sum annen langsiktig gjeld		1 007 095	2 456 866
Sum langsiktig gjeld		1 031 275	2 517 224
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 002	58 451
Betalbar skatt		19 765	
Skyldige offentlige avgifter		449 908	456 301
Annen kortsiktig gjeld		529 164	793 331
Sum kortsiktig gjeld		1 106 839	1 308 082
Sum gjeld		2 138 114	3 825 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 881 751	4 627 140



Organisasjonsnr: 917 007 705
DELICATESSEN BODØ AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings 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 skattemessig 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3762369.00	5181185.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	298207.00	410902.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	67823.00	87295.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-307155.00	-422457.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3821244.00	5256925.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Note
9

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Ja

Morselskapet sitt navn

Delicatessen Restaurants as

Forretningskontor for morselskapet

Oslo



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

I forbindelse med husleiegaranti har DNB pant i varelager på 750.000 og i driftstilbehør på 750.000

Note



8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

DELICATESSEN BODØ 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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 762 369	5 181 185



Arbeidsgiveravgift	298 207	410 902
Pensjonskostnader	67 823	87 295
Andre ytelser / Refusjoner	(307 155)	(422 457)
Sum	3 821 244	5 256 925

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 9 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Fast inventar/maskiner o.l.
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 557 590
Tilgang i året	217 089
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 774 679
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(591 756)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(1 139 539)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 635 140
Årets avskrivninger	(547 783)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 6 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	46 224	17 250
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	46 224	17 250

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	82 454	25 157
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	82 454	25 157

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 9 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Virksomheten er datterselskap og morselskapet utarbeider konsernregnskap der virksomheten inngår i konsolideringen.

Morselskapets navn og forretningskontor:

Delicatessen Restaurants as

Oslo

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	536 844	1,00	536 844,00
Sum	536 844		536 844,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
DELICATESSEN RESTAURANTS AS	536 844	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	536 844	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	536 844	5 358 600	(5 093 610)	801 834
Årets resultat			(1 014 476)	(1 014 476)
Konsernbidrag		956 280		956 280
Egenkapital 31.12.2022	536 844	6 314 880	(6 108 087)	743 637

Note 12 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

I forbindelse med husleiegaranti har DNB pant i varelager på 750.000 og i driftstilbehør på 750.000

Note 13 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 300 609)	(556 850)
Konsernbidrag	1 226 000	1 070 000
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	170 639	95 271
- Fremførbart underskudd	(6 190)	(608 421)
Årets skattegrunnlag	89 840	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	19 765	
Sum	19 765	
+/- Endring i utsatt skatt	(36 178)	60 358
+/- Skatt på konsernbidrag	(269 720)	(235 400)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(286 133)	(175 042)
Betalbar skatt i skattekostnad	19 765	



Betalbar skatt i balansen	19 765	0
----------------------------------	---------------	----------

Note 14 - 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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	280 546	109 908	170 639
Skattemessig fremførbart underskudd	(6 190)	0	(6 190)
Sum midlertidige forskjeller	274 357	109 908	164 449
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	60 358	24 180	36 178



Vidi Revisjon AS
Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Olaf Helsets vei 5,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i Delicatessen Bodø AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Delicatessen Bodø AS som viser et underskudd på kr 1 085 008. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 3. mars 2023
VIDI REVISJON AS


Arild Staxwold Skipperud
statsautorisert revisor