



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 644 994
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELIKATESSEN MAT. AS
Forretningsadresse: Kongens gate 66
8514 NARVIK

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: ØKORÅD NARVIK AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 08.08.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 663 150	2 960 787
Annen driftsinntekt		214 809	214 809
Sum inntekter		2 877 959	3 175 596
Kostnader			
Varekostnad		2 115 932	1 194 619
Lønnskostnad	1	1 232 714	1 878 266
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	227 370	17 755
Annen driftskostnad		1 118 407	1 090 664
Sum kostnader		4 694 423	4 181 303
Driftsresultat		-1 816 464	-1 005 707
Annen rentekostnad		572	63
Sum finanskostnader		572	63
Netto finans		-572	-63
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 817 036	-1 005 770
Skattekostnad på resultat	3	-495 000	76 864
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 322 036	-1 082 634
Årsresultat	4	-1 322 036	-1 082 634
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 322 036	-1 082 634
Totalresultat		-1 322 036	-1 082 634
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 322 036	-1 082 634
Sum overføringer og disponeringer		-1 322 036	-1 082 634



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 335 526	1 562 896
Sum varige driftsmidler		1 335 526	1 562 896
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			1 000
Sum finansielle anleggsmidler			1 000
Sum anleggsmidler		1 335 526	1 563 896
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		69 648	66 834
Fordringer			
Kundefordringer		10 435	11 854
Andre kortsiktige fordringer		2 306 895	120 600
Sum fordringer		2 317 330	132 454
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		240 817	437 531
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 817	437 531
Sum omløpsmidler		2 627 795	636 819
SUM EIENDELER		3 963 322	2 200 715

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		171 771	171 771
Sum innskutt egenkapital		205 771	205 771
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 755 000	
Udekket tap		2 560 860	1 238 823
Sum opptjent egenkapital		-805 860	-1 238 823
Sum egenkapital	4	-600 089	-1 033 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 035 499	1 250 308
Sum annen langsiktig gjeld		1 035 499	1 250 308
Sum langsiktig gjeld		1 035 499	1 250 308
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 054 921	949 716
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		25 030	66 039
Annen kortsiktig gjeld		1 447 960	967 705
Sum kortsiktig gjeld		3 527 911	1 983 459
Sum gjeld		4 563 410	3 233 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 963 322	2 200 715



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 704349

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 644 994
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELIKATESSEN MAT. AS
Forretningsadresse: Kongens gate 66
8514 NARVIK

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: ØKORÅD NARVIK AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

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, 09.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 644 994
DELIKATESSEN MAT. AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 663 150	2 960 787
Annen driftsinntekt		214 809	214 809
Sum inntekter		2 877 959	3 175 596
Kostnader			
Varekostnad		2 115 932	1 194 619
Lønnskostnad	1	1 232 714	1 878 266
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	227 370	17 755
Annen driftskostnad		1 118 407	1 090 664
Sum kostnader		4 694 423	4 181 303
Driftsresultat		-1 816 464	-1 005 707
Annen rentekostnad		572	63
Sum finanskostnader		572	63
Netto finans		-572	-63
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	3	-495 000	76 864
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 322 036	-1 082 634
Årsresultat	4	-1 322 036	-1 082 634
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 322 036	-1 082 634
Totalresultat		-1 322 036	-1 082 634
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 322 036	-1 082 634
Sum overføringer og disponeringer		-1 322 036	-1 082 634



Organisasjonsnr: 993 644 994
DELIKATESSEN MAT. AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	3		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	2	1 335 526	1 562 896
-----------	---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler		1 335 526	1 562 896
--------------------------------	--	------------------	------------------

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og andeler			1 000
-----------------------------------	--	--	-------

Sum finansielle anleggsmidler			1 000
--------------------------------------	--	--	--------------

Sum anleggsmidler		1 335 526	1 563 896
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer		69 648	66 834
------------------	--	---------------	---------------

Fordringer

Kundefordringer		10 435	11 854
-----------------	--	--------	--------

Andre kortsiktige fordringer		2 306 895	120 600
------------------------------	--	-----------	---------

Sum fordringer		2 317 330	132 454
-----------------------	--	------------------	----------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.		240 817	437 531
-------------------------------	--	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		240 817	437 531
--	--	----------------	----------------

Sum omløpsmidler		2 627 795	636 819
-------------------------	--	------------------	----------------

SUM EIENDELER		3 963 322	2 200 715
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital		30 000	30 000
--------------	--	--------	--------

Overkurs		4 000	4 000
----------	--	-------	-------

Annen innskutt egenkapital		171 771	171 771
----------------------------	--	---------	---------

Sum innskutt egenkapital		205 771	205 771
---------------------------------	--	----------------	----------------



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 755 000	
Udekket tap		2 560 860	1 238 823
Sum opptjent egenkapital		-805 860	-1 238 823
Sum egenkapital	4	-600 089	-1 033 052
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 035 499	1 250 308
Sum annen langsiktig gjeld		1 035 499	1 250 308
Sum langsiktig gjeld		1 035 499	1 250 308
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 054 921	949 716
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		25 030	66 039
Annen kortsiktig gjeld		1 447 960	967 705
Sum kortsiktig gjeld		3 527 911	1 983 459
Sum gjeld		4 563 410	3 233 767
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 963 322	2 200 715



Organisasjonsnr: 993 644 994
DELIKATESSEN MAT. AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<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>
---	--------------	------------------

<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>
----------------------	--------------

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



Resultatregnskap

Delikatessen Mat. AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		2 663 150	2 960 787
Annen driftsinntekt		214 809	214 809
Sum driftsinntekter		2 877 959	3 175 596
Varekostnad		2 115 932	1 194 619
Lønnskostnad	1	1 232 714	1 878 266
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	227 370	17 755
Annen driftskostnad		1 118 407	1 090 664
Sum driftskostnader		4 694 423	4 181 303
Driftsresultat		-1 816 464	-1 005 707
Annen rentekostnad		572	63
Resultat av finansposter		-572	-63
Resultat før skattekostnad		-1 817 036	-1 005 770
Skattekostnad på resultat	3	-495 000	76 864
Resultat		-1 322 036	-1 082 634
Årsresultat	4	-1 322 036	-1 082 634
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 322 036	1 082 634
Sum overføringer		-1 322 036	-1 082 634



Balanse			
Delikatessen Mat. AS			
Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 335 526	1 562 896
Sum varige driftsmidler		1 335 526	1 562 896
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	1 000
Sum anleggsmidler		1 335 526	1 563 896
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		69 648	66 834
Kundefordringer		10 435	11 854
Andre kortsiktige fordringer		2 306 895	120 600
Sum fordringer		2 317 330	132 454
Bankinnskudd, kontanter o.l.		240 817	437 531
Sum omløpsmidler		2 627 795	636 819
Sum eiendeler		3 963 322	2 200 715



Balanse

Delikatessen Mat. AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		171 771	171 771
Sum innskutt egenkapital		205 771	205 771
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 755 000	0
Udekket tap		-2 560 860	-1 238 823
Sum opptjent egenkapital		-805 860	-1 238 823
Sum egenkapital	4	-600 089	-1 033 052
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 035 499	1 250 308
Sum annen langsiktig gjeld		1 035 499	1 250 308
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 054 921	949 716
Skyldig offentlige avgifter		25 030	66 039
Annen kortsiktig gjeld		1 447 960	967 705
Sum kortsiktig gjeld		3 527 911	1 983 459
Sum gjeld		4 563 410	3 233 767
Sum egenkapital og gjeld		3 963 322	2 200 715

Narvik, 30.06.2023
Styret i Delikatessen Mat. AS

Tore Johan Myklevold
styreleder/daglig leder

Christian Engmo
styremedlem



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 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.

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 1 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 141 371	1 756 210
Arbeidsgiveravgift	59 570	90 831
Pensjonskostnader	26 221	24 781
Andre ytelser	5 551	6 444
Sum	1 232 714	1 878 266

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 ansatte.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon. Selskapets regnskap føres av autorisert regnskapsfører Økoråd Narvik AS.

Note 2 Investeringsbidrag

Delikatessen MAT Narvik AS har mottatt et investeringsbidrag fra utleier Thon Kjøpesenter Nord AS på kr. 1 500 000, for oppgradering av lokalene. Det inntektsføres i takt med at inventaret avskrives over 7 år. Rest til inntektsføring pr 31.12.22 kr 1.035.499

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-495 000	76 864
Skattekostnad ordinært resultat	-495 000	76 864
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-1 817 036	-1 005 770
Permanente forskjeller	28 542	0
Endring i midlertidige forskjeller	28 735	-230 539
Mottatt konsernbidrag	2 250 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-490 240	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 236 309
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-495 000	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	495 000	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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	540 986	569 721	28 735
Sum	540 986	569 721	28 735
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 434 631	-1 924 871	-490 240
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	893 645	1 355 150	461 505
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 4 Fortsatt drift

Resultatet for 2022 viser et underskudd på kr. -1 322 036 etter skatt, mot kr. -1 082 634 i 2021. Styret og daglig leder vil bruke 2023 på å effektivisere driften, redusere lønnskostnadene og forventer en økt omsetning. Selskapet finansieres av morselskapet og det foreligger ikke tapsrisiko for andre kreditorer. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.