



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 430 009
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: O C ROXMAN BAKERI & KONDITORI AS
Forretningsadresse: Vågen 28A
4364 SIREVÅG

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: John Roxman
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2018

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 313 662	15 010 083
Annen driftsinntekt		64 889	57 826
Sum inntekter		19 378 551	15 067 910
Kostnader			
Varekostnad	1	5 454 955	4 368 087
Lønnskostnad	4,12	10 006 986	7 312 678
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	567 262	588 775
Annen driftskostnad	4,8	3 926 375	2 881 488
Sum kostnader		19 955 577	15 151 029
Driftsresultat		-577 027	-83 119
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		2 922	2 505
Annen finansinntekt		-278	
Sum finansinntekter		2 644	2 505
Annan rentekostnad		52 874	59 694
Annen finanskostnad			508 372
Sum finanskostnader		52 874	568 066
Netto finans		-50 229	-565 561
Ordinært resultat før skattekostnad		-627 256	-648 680
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-627 256	-648 680
Årsresultat		-627 256	-648 680
Overføringer og disponeringar			
Annen egenkapital	11	-627 256	-648 680
Sum overføringer og disponeringar	13	-627 256	-648 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle egedelar			
Varige driftsmiddel			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 555 446	1 506 282
Maskiner og anlegg	2	145 000	228 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	1 032 372	969 929
Sum varige driftsmiddel		2 732 818	2 704 211
Finansielle anleggsmiddel			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmiddel		25 000	25 000
Sum anleggsmiddel		2 757 818	2 729 211
Omløpsmiddel			
Varer			
Varer	1	382 932	227 366
Sum varer		382 932	227 366
Krav			
Kundefordringer	1,8	893 873	571 380
Andre fordringer	9	515 829	301 256
Konsernkrav		141 993	150 000
Sum krav		1 551 695	1 022 635
Bankinnskott, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	950 527	1 756 446
Sum bankinnskott, kontantar og liknande		950 527	1 756 446
Sum omløpsmiddel		2 885 154	3 006 448
SUM EIGEDELAR		5 642 972	5 735 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3,11	100 000	100 000
Sum innskoten eigenkapital		100 000	100 000
Opptent eigenkapital			
Annen egenkapital		1 394 874	2 022 130
Sum opptent eigenkapital		1 394 874	2 022 130
Sum eigenkapital	3,11,1 3	1 494 874	2 122 130
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Anna langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjonar	6	1 017 477	1 315 281
Sum anna langsiktig gjeld		1 017 477	1 315 281
Sum langsiktig gjeld		1 017 477	1 315 281
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		901 458	831 438
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 203 760	792 814
Annen kortsiktig gjeld	10	1 025 403	673 995
Sum kortsiktig gjeld		3 130 621	2 298 247
Sum gjeld		4 148 098	3 613 528
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		5 642 972	5 735 658



Iversen Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer – Autorisert regnskapsforerselskap

Revisornr. / org.nr.: 957 927 866 MVA
Spinnerigaten 15 – 4370 Egersund
Tlf: +47 51 46 32 60
E-post: firmapost@iversen-revisjon.no
Internett: www.iversen-revisjon.no

Til generalforsamlingen i O C ROXMAN BAKERI & KONDITORI AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet 2017

Konklusjon

Vi har revidert O C ROXMAN BAKERI & KONDITORI AS årsregnskap som viser et underskudd på NOK 627 256. 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 (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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av

Oppdragsansvarlige revisorer:

Eise Iversen, statsautorisert revisor – Kjell Iversen, statsautorisert revisor
Kjell Henriksen Grure, statsautorisert revisor – Jan Helland, registrert revisor – Kjetil Bårdsen, registrert revisor

Medlemmer av Den norske Revisorforening

Side 1 av 2



Iversen Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer · Autorisert regnskapsførerselskap

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Egersund, 26.04.2018

Iversen Revisjon AS



Jan Hetland
Registrert revisor



Årsregnskap for 2017

**O C Roxman Bakeri & Konditori AS
4364 Sirevåg**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Sirevåg Regnskap AS
Vågen 42
4364 SIREVÅG
Org.nr. 989895761

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017
O C Roxman Bakeri & Konditori AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		19 313 662	15 010 083
Annen driftsinntekt		64 889	57 826
Sum driftsinntekter		19 378 551	15 067 910
Varekostnad	1	(5 454 955)	(4 368 087)
Lønnskostnad	4,12	(10 006 986)	(7 312 678)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(567 262)	(588 775)
Annen driftskostnad	4,8	(3 926 375)	(2 881 488)
Sum driftskostnader		(19 955 577)	(16 161 029)
Driftsresultat		(577 027)	(83 119)
Annen renteinntekt		2 922	2 505
Annen finansinntekt		(278)	0
Sum finansinntekter		2 644	2 505
Annen rentekostnad		(52 874)	(59 694)
Annen finanskostnad		0	(508 372)
Sum finanskostnader		(52 874)	(568 066)
Netto finans		(50 229)	(565 561)
Ordinært resultat før skattekostnad		(627 256)	(648 680)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	0
Ordinært resultat		(627 256)	(648 680)
Årsresultat		(627 256)	(648 680)
Overføringer			
Annen egenkapital	11	(627 256)	(648 680)
Sum	13	(627 256)	(648 680)



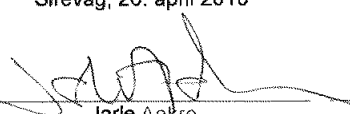
Balanse pr. 31. desember 2017 O C Roxman Bakeri & Konditori AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	1 555 446	1 506 282
Maskiner og anlegg	2	145 000	228 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign	2	1 032 372	969 929
Sum varige driftsmidler		2 732 818	2 704 211
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		25 000	25 000
Sum finansielle anleggsmidler		25 000	25 000
Sum anleggsmidler		2 757 818	2 729 211
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	382 932	227 366
Sum varer		382 932	227 366
Fordringer			
Kundefordringer	1,8	893 873	571 380
Andre fordringer	9	515 829	301 256
Konsernfordringer		141 993	150 000
Sum fordringer		1 551 695	1 022 636
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	950 527	1 756 446
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		950 527	1 756 446
Sum omløpsmidler		2 885 154	3 006 448
Sum eiendeler		5 642 972	5 736 658

**Balanse pr. 31. desember 2017**
O C Roxman Bakeri & Konditori AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	3,11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 394 874	2 022 130
Sum opptjent egenkapital		1 394 874	2 022 130
Sum egenkapital	3,11,13	1 494 874	2 122 130
Gjeld			
Utsatt skatt	7	0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner	6	1 017 477	1 315 281
Sum annen langsiktig gjeld		1 017 477	1 315 281
Sum langsiktig gjeld		1 017 477	1 315 281
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		901 458	831 438
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldige offentlige avgifter		1 203 760	792 814
Annen kortsiktig gjeld	10	1 025 403	673 995
Sum kortsiktig gjeld		3 130 621	2 298 247
Sum gjeld		4 148 098	3 613 528
Sum egenkapital og gjeld		6 642 972	6 735 658

Sirevåg, 26. april 2018


John Roxman
Daglig leder/styremedlem
Jarle Aakre
Styrets leder
Magge Roxman
Styremedlem



Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Inntektsføring av salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på leveringstidspunktet.

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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 kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Investering i datterselskap vurderes til kostmetoden.

Skattekostnaden i resultatet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygn m/tomt*	Drift/transp.m	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	1 886 711	3 064 747	4 951 458
Tilgang i året	185 256	415 429	600 685
Avgang i året		-203 650	-203 650
Akk. ordinære avskr pr 31.12.	-516 521	-2 099 154	-2 615 675
Balanseført verdi pr 31.12.	1 555 446	1 177 372	2 732 818
Årets ordinære avskrivninger	136 092	431 170	567 262
%-satser for ordinære avskrivninger	10	10-20	

* Eiendommen står i grunnboken registrert med aksjonærene som hjemmelshavere, men tilhører O C Roxman Bakeri & Konditori AS.

Note 3 - Aksjeeiere

	Antall	Aksjekapital	Eierandel
John Roxman, styremedlem og daglig leder	25	25 000	25,00 %
Magne Roxman, styremedlem	50	50 000	50,00 %
Christian Roxman Holding AS	25	25 000	25,00 %
	100	100 000	100,00 %



Note 4 - Godtgjørelser m.m.	2017	2016
Lønn	8 635 476	6 220 337
Tjenestepensjon	114 309	110 928
Arbeidsgiveravgift	1 221 888	881 747
Refusjon sykepenger og øvrige refusjoner	-251 707	-112 939
Andre lønnsrelaterte kostnader	287 020	212 605
Sum	<u>10 006 986</u>	<u>7 312 678</u>
Gjennomsnittlig antall årsverk	18,8	13
Lønn / annen godtgjørelse daglig leder	<u>795 805</u>	<u>769 140</u>
Lønn / annen godtgjørelse styrets leder		
Kostnadsført honorar revisor for revisjon, eks. mva	<u>42 000</u>	<u>40 000</u>
Av oppført honorar til revisor gjelder bistand		

Note 5 - Bundne bankinnskudd

Posten inkluderer skattetreksmidler med	<u>479 396</u>
---	----------------

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har en pantegjeld på	<u>1 017 477</u>
Herav forfaller etter år 2022	<u>0</u>
Balanseført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet for pantegjeld og kassekreditt	<u>3 626 691</u>
Innvilget kassekreditt	<u>500 000</u>
Benyttet kassekreditt pr 31.12.17	<u>0</u>

Note 7 - Skattekostnad

Midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.17

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	-278 509	-375 588	97 079
Omløpsmidler	1 184		1 184
Skattem. Fremførbart underskudd	-26 322	-553 993	527 671
Sum midlertidige forskjeller	<u>-303 648</u>	<u>-929 581</u>	<u>625 933</u>
Utsatt skattefordel / utsatt skatt basert på 24/23%	<u>-72 876</u>	<u>-213 804</u>	<u>140 928</u>

Utsatt skattefordel kr 213. 804,- balanseføres ikke ut i fra forsikighetsprisnipp.



Note 7 - Skattekostnad forts.

Årets skattekostnad og spesifikasjon mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

Ordinært resultat før skattekostnad				-627 256
Permanente forskjeller:				1 323
+/- permanente forskjeller				
- Andre skattemessige +/- poster (mottatt konsernbidrag)				
Midlertidige forskjeller:				
+/- årets endring i midlertidige forskjeller				98 263
Sum årets skattegrunnlag				<u>-527 670</u>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%				0
Sum	0	<		0
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>			
Endring utsatt skatt				
+/- For lite (for mye) avsatt selskapsskatt tidligere år				
Sum skattekostnad i resultatregnskapet				<u>0</u>

Note 8 - Kundefordringer

	2017	2016
Delkredereavsetning 01.01.	0	0
Delkredereavsetning 31.12.	0	0
Endring	0	0
Registrert tap på fordringer	0	0
Registrert driftskostnad (- = inntekt)	0	0

Note 9 - Andre fordringer

	2017	2016
Forskuddsbetalte kostnader	300 506	198 432
Andre kortsiktige fordringer	215 323	102 824
Sum andre fordringer	<u>515 829</u>	<u>301 256</u>

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

	2017	2016
Skyldig lønn, bonus, feriepenger	999 000	660 832
Påløpte kostnader	25 809	12 163
Annen kortsiktig gjeld	594	1 000
Sum annen kortsiktig gjeld	<u>1 025 403</u>	<u>673 995</u>

Note 11 - Egenkapital

	AS-kapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.	100 000	2 022 130	2 122 130
Årets resultat		-627 256	-627 256
Sum egenkapital 31.12.	<u>100 000</u>	<u>1 394 874</u>	<u>1 494 874</u>

Note 12 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er inngått slik avtale med Sparebank1 Livsforsikring AS.



Note 13 - Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2017 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.

Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.

Selskapet har i år hatt en økt omsetning grunnet investering i ny cafe. Ny cafe

har medført nye investeringer og økning i antall ansatte.

Målet for 2018 er å få en bedre kostnadskontroll og redusere noen utgiftsposter/lønnskostnader.