



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 557 190
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GJØVIK CHOKOLADE AS
Forretningsadresse: Storgata 8
2815 GJØVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bjørn Rognstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.03.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 231 591	3 115 049
Annen driftsinntekt		155 800	
Sum inntekter		4 387 391	3 115 049
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-124 404	16 411
Varekostnad		1 264 590	870 352
Lønnskostnad	2	2 125 247	1 590 524
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	15 725	14 000
Annen driftskostnad		966 650	641 435
Sum kostnader		4 247 808	3 132 722
Driftsresultat		139 583	-17 673
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	325
Sum finansinntekter		113	325
Annen rentekostnad		4 323	349
Sum finanskostnader		4 323	349
Netto finans		-4 209	-24
Ordinært resultat før skattekostnad	4	135 373	-17 697
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 778	
Ordinært resultat etter skattekostnad		128 595	-17 697
Årsresultat	5	128 595	-17 697
Årsresultat etter minoritetsinteresser		128 595	-17 697
Totalresultat		128 595	-17 697



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		128 595	-17 697
Sum overføringer og disponeringer		128 595	-17 697



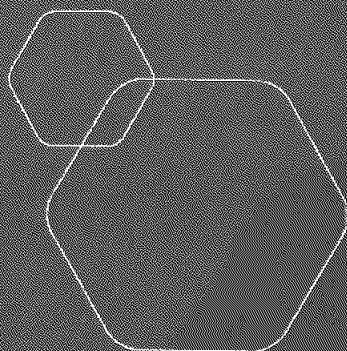
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		14 000	1 500
Sum immaterielle eiendeler	8	14 000	1 500
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		25 000	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		65 000	41 075
Sum varige driftsmidler	8	90 000	41 075
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 100	1 100
Sum finansielle anleggsmidler		1 100	1 100
Sum anleggsmidler		105 100	43 675
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	380 777	256 373
Fordringer			
Kundefordringer		87 963	189 867
Andre fordringer		236 073	141 442
Sum fordringer		324 036	331 309
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	539 671	328 333
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		539 671	328 333
Sum omløpsmidler		1 244 484	916 015
SUM EIENDELER		1 349 584	959 690



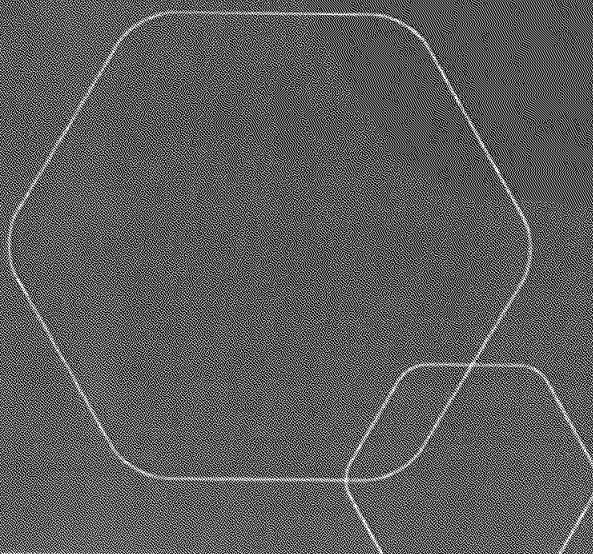
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		178 975	50 379
Sum opptjent egenkapital		178 975	50 379
Sum egenkapital	5	378 975	250 379
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	434 730	178 881
Sum annen langsiktig gjeld		434 730	178 881
Sum langsiktig gjeld		434 730	178 881
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 818	66 080
Betalbar skatt	4	6 778	
Skyldige offentlige avgifter		297 417	302 625
Annen kortsiktig gjeld		218 866	161 725
Sum kortsiktig gjeld		535 879	530 430
Sum gjeld		970 610	709 311
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 349 584	959 690



Årsregnskap 2018
Gjøvik Chokolade AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 976 557 190



Resultatregnskap			
Gjøvik Chokolade AS			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt	1	4 231 591	3 115 049
Annen driftsinntekt		155 800	0
Sum driftsinntekter		<u>4 387 391</u>	<u>3 115 049</u>
Varekostnad		1 264 590	870 352
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-124 404	16 411
Lønnskostnad	2	2 125 247	1 590 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	15 725	14 000
Annen driftskostnad		966 650	641 435
Sum driftskostnader		<u>4 247 808</u>	<u>3 132 722</u>
Driftsresultat		<u>139 583</u>	<u>-17 673</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	325
Annen rentekostnad		4 323	349
Resultat av finansposter		<u>-4 209</u>	<u>-24</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	4	135 373	-17 697
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 778	0
Ordinært resultat		<u>128 595</u>	<u>-17 697</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	<u>128 595</u>	<u>-17 697</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		128 595	0
Overført fra annen egenkapital		0	17 697
Sum overføringer		<u>128 595</u>	<u>-17 697</u>




Balanse			
Gjøvik Chokolade AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Web Gjøvik Chokolade AS		14 000	1 500
Sum immaterielle eiendeler	8	<u>14 000</u>	<u>1 500</u>
Varige driftsmidler			
Fast eiendom/installasjoner		25 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		65 000	41 075
Sum varige driftsmidler	8	<u>90 000</u>	<u>41 075</u>
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 100	1 100
Sum finansielle anleggsmidler		<u>1 100</u>	<u>1 100</u>
Sum anleggsmidler		<u>105 100</u>	<u>43 675</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	380 777	256 373
Fordringer			
Kundefordringer		87 963	189 867
Andre kortsiktige fordringer		236 073	141 442
Sum fordringer		<u>324 036</u>	<u>331 309</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	539 671	328 333
Sum omløpsmidler		<u>1 244 484</u>	<u>916 015</u>
Sum eiendeler		<u>1 349 584</u>	<u>959 690</u>



Balanse			
Gjøvik Chokolade AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		178 975	50 379
Sum opptjent egenkapital		<u>178 975</u>	<u>50 379</u>
Sum egenkapital	5	<u>378 975</u>	<u>250 379</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	434 730	178 881
Sum annen langsiktig gjeld		<u>434 730</u>	<u>178 881</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 818	66 080
Betalbar skatt	4	6 778	0
Skattetrekk og andre trekk		297 417	302 625
Annen kortsiktig gjeld		218 866	161 725
Sum kortsiktig gjeld		<u>535 879</u>	<u>530 430</u>
Sum gjeld		<u>970 610</u>	<u>709 311</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 349 584</u>	<u>959 690</u>

Gjøvik, 27.5.2019
Styret i Gjøvik Chokolade AS


Bjørn Rognstad
styreleder

Gjøvik Chokolade AS Side 4



Gjøvik Chokolade AS

Note 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

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

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen overgangsvirkning pr 1.1.1999.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt



Gjøvik Chokolade AS Noter 2018

skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettoført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

<u>Lønnskostnader</u>	2018	2017
Lønninger	1 822 160	1 354 683
Arbeidsgiveravgift	261 298	194 758
Andre ytelser	41 789	41 083
Sum	2 125 247	1 590 524

<u>Ytelser til ledende personer</u>	Daglig leder
Lønn	554 259
EK tjenester	4 392

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 21 580.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 000.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Lån fra aksjonær	434 730
------------------	---------

Lånet er renteberegnet.



Gjøvik Chokolade AS

Noter 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 778	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	6 778	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	135 373	-17 697
Permanente forskjeller	0	1 000
Endring i midlertidige forskjeller	7 637	17 485
Anvendelse av fremførbart underskudd	-113 541	-788
Skattepliktig inntekt	29 469	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 778	0
Sum betalbar skatt i balansen	6 778	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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-14 835	-4 351	10 484
Varebeholdning	0	-20 217	-20 217
Fordringer	-27 370	-10 000	17 370
Sum	-42 205	-34 568	7 637
Aksjer og andre verdipapirer	1 100	1 100	0
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-113 541	-113 541
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 105	147 009	105 904
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	200 000	50 379	250 379
Pr 01.01.2018	200 000	50 379	250 379
Årets resultat		128 595	128 595
Pr 31.12.2018	200 000	178 975	378 975

Gjøvik Chokolade AS
Note 2018

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjøvik Chokolade AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	1,00	200 000
Sum	200 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Orso AS	200 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	200 000	100,0	100,0

Note 7 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne bankinnskudd	86 124	168 189

Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	21 770	415 767	15 500
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		36 400	15 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	21 770	452 167	30 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	21 770	387 167	16 500
= Bokført verdi 31.12.18	0	65 000	14 000
Årets ordinære avskrivninger	1 000	11 475	2 500
Økonomisk levetid			5 år
Avskrivningsplan	saldo 20%	saldo 20%	
		Fast teknisk installasjon	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18			453 037
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		25 750	77 150
= Anskaffelseskost 31.12.18		25 750	530 187
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18		750	426 187
= Bokført verdi 31.12.18		25 000	104 000
Årets ordinære avskrivninger		750	15 725
Økonomisk levetid			
Avskrivningsplan		saldo 10%	



Inter Revisor AS
Postboks 1211, 2806 Gjøvik
Tlf: +47 61 18 90 90
Faks: +47 61 18 90 80
Revisor/Org.nr.: NO 988 502 790

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Gjøvik Chokolade AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Gjøvik Chokolade AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 128.595. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Styret 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 rettvisende 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 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.

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

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 bokføringsskikk i Norge.

GJØVIK, 27.03.2019

Inter Revisor AS

Kai Aasen
Registrert revisor



Årsregnskap 2018
Gjøvik Chokolade AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 976 557 190



Resultatregnskap			
Gjøvik Chokolade AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	1	4 231 591	3 115 049
Annen driftsinntekt		155 800	0
Sum driftsinntekter		<u>4 387 391</u>	<u>3 115 049</u>
Varekostnad		1 264 590	870 352
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-124 404	16 411
Lønnskostnad	2	2 125 247	1 590 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	15 725	14 000
Annen driftskostnad		966 650	641 435
Sum driftskostnader		<u>4 247 808</u>	<u>3 132 722</u>
Driftsresultat		<u>139 583</u>	<u>-17 673</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		113	325
Annen rentekostnad		4 323	349
Resultat av finansposter		<u>-4 209</u>	<u>-24</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	4	135 373	-17 697
Skattekostnad på ordinært resultat	4	6 778	0
Ordinært resultat		<u>128 595</u>	<u>-17 697</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	5	<u>128 595</u>	<u>-17 697</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		128 595	0
Overført fra annen egenkapital		0	17 697
Sum overføringer		<u>128 595</u>	<u>-17 697</u>



Balanse			
Gjøvik Chokolade AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Web Gjøvik Chokolade AS		14 000	1 500
Sum immaterielle eiendeler	8	14 000	1 500
Varige driftsmidler			
Fast eiendom/installasjoner		25 000	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		65 000	41 075
Sum varige driftsmidler	8	90 000	41 075
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 100	1 100
Sum finansielle anleggsmidler		1 100	1 100
Sum anleggsmidler		105 100	43 675
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	380 777	256 373
Fordringer			
Kundefordringer		87 963	189 867
Andre kortsiktige fordringer		236 073	141 442
Sum fordringer		324 036	331 309
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	539 671	328 333
Sum omløpsmidler		1 244 484	916 015
Sum eiendeler		1 349 584	959 690

**Balanse**

Gjøvik Chokolade AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		178 975	50 379
Sum opptjent egenkapital		<u>178 975</u>	<u>50 379</u>
Sum egenkapital	5	<u>378 975</u>	<u>250 379</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	434 730	178 881
Sum annen langsiktig gjeld		<u>434 730</u>	<u>178 881</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 818	66 080
Betalbar skatt	4	6 778	0
Skattetrekk og andre trekk		297 417	302 625
Annen kortsiktig gjeld		218 866	161 725
Sum kortsiktig gjeld		<u>535 879</u>	<u>530 430</u>
Sum gjeld		<u>970 610</u>	<u>709 311</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 349 584</u>	<u>959 690</u>

Gjøvik, 27.03.2019
Styret i Gjøvik Chokolade AS

Bjørn Rognstad
styreleder



Gjøvik Chokolade AS
Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

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

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen. Prinsippet erstatter laveste verdis prinsipp som tidligere ble benyttet. Andre omløpsaksjer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og virkelig verdi på balansedagen. Tidligere ble anskaffelseskost tilordnet etter FIFO-metoden og ikke etter gjennomsnittlig anskaffelseskost. Prinsippendringene hadde ingen overgangsvirkning pr 1.1.1999.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt



Gjøvik Chokolade AS Noter 2018

skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 nettoført.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 822 160	1 354 683
Arbeidsgiveravgift	261 298	194 758
Andre ytelser	41 789	41 083
Sum	2 125 247	1 590 524

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	554 259
EK tjenester	4 392

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 21 580.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 5 000.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 3 Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Lån fra aksjonær	434 730
------------------	---------

Lånet er renteberegnet.



Gjøvik Chokolade AS Noter 2018

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	6 778	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	6 778	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	135 373	-17 697
Permanente forskjeller	0	1 000
Endring i midlertidige forskjeller	7 637	17 485
Anvendelse av fremførbart underskudd	-113 541	-788
Skattepliktig inntekt	29 469	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	6 778	0
Sum betalbar skatt i balansen	6 778	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-14 835	-4 351	10 484
Varebeholdning	0	-20 217	-20 217
Fordringer	-27 370	-10 000	17 370
Sum	-42 205	-34 568	7 637
Aksjer og andre verdipapirer	1 100	1 100	0
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-113 541	-113 541
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	41 105	147 009	105 904
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	200 000	50 379	250 379
Pr 01.01.2018	200 000	50 379	250 379
Årets resultat		128 595	128 595
Pr 31.12.2018	200 000	178 975	378 975



Gjøvik Chokolade AS Noter 2018

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gjøvik Chokolade AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	200 000	1,00	200 000
Sum	200 000		200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Orso AS	200 000	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	200 000	100,0	100,0

Note 7 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne bankinnskudd	86 124	168 189

Note 8 Anleggsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	21 770	415 767	15 500
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		36 400	15 000
= Anskaffelseskost 31.12.18	21 770	452 167	30 500
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	21 770	387 167	16 500
= Bokført verdi 31.12.18	0	65 000	14 000
Årets ordinære avskrivninger	1 000	11 475	2 500

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

saldo 20% saldo 20% 5 år

	Fast teknisk installasjon	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18		453 037
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	25 750	77 150
= Anskaffelseskost 31.12.18	25 750	530 187
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	750	426 187
= Bokført verdi 31.12.18	25 000	104 000
Årets ordinære avskrivninger	750	15 725

Økonomisk levetid
Avskrivningsplan

saldo 10%