



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 767 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL BERNER DELIKATESSE AS
Forretningsadresse: Carl Berners plass 2
0568 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Natig Alasgarov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 21.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 877 552	13 763 684
Annen driftsinntekt			150
Sum inntekter		14 877 552	13 763 834
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 037 344	
Varekostnad		11 848 475	11 313 311
Lønnskostnad	1	2 458 757	2 463 616
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 000	39 000
Annen driftskostnad	1	1 390 591	678 758
Sum kostnader		14 699 479	14 494 685
Driftsresultat		178 074	-730 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	18
Sum finansinntekter		13	18
Annen rentekostnad		36 007	7 488
Sum finanskostnader		36 007	7 488
Netto finans		-35 994	-7 470
Ordinært resultat før skattekostnad		142 080	-738 321
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		142 080	-738 321
Årsresultat	8	142 080	-738 321
Årsresultat etter minoritetsinteresser		142 080	-738 321
Totalresultat		142 080	-738 321



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		142 080	-738 321
Sum overføringer og disponeringer		142 080	-738 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	117 000	156 000
Sum varige driftsmidler		117 000	156 000
Sum anleggsmidler		117 000	156 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 037 344	
Fordringer			
Kundefordringer	5	82 824	25 414
Andre kortsiktige fordringer		-839 265	317 392
Konsernfordringer			-842 117
Sum fordringer		-756 441	-499 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	78 974	237 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 974	237 657
Sum omløpsmidler		359 877	-261 655
SUM EIENDELER		476 877	-105 655

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 257 739	1 184 909
Sum opptjent egenkapital		-1 257 739	-1 184 909
Sum egenkapital	8	-1 227 739	-1 184 909
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån			132 009
Gjeld til kredittinstitusjoner		110 034	
Sum annen langsiktig gjeld		110 034	132 009
Sum langsiktig gjeld		110 034	132 009
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 013 223	1 259 298
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		500 230	659 815
Annen kortsiktig gjeld		-918 871	-971 868
Sum kortsiktig gjeld		1 594 582	947 245
Sum gjeld		1 704 616	1 079 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		476 877	-105 655



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 846838

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 767 811
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CARL BERNER DELIKATESSE AS
Forretningsadresse: Carl Berners plass 2
0568 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Natig Alasgarov
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.09.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 20.10.2021



Organisasjonsnr: 921 767 811
CARL BERNER DELIKATESSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 877 552	13 763 684
Annen driftsinntekt			150
Sum inntekter		14 877 552	13 763 834
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 037 344	
Varekostnad		11 848 475	11 313 311
Lønnskostnad	1	2 458 757	2 463 616
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 000	39 000
Annen driftskostnad	1	1 390 591	678 758
Sum kostnader		14 699 479	14 494 685
Driftsresultat		178 074	-730 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		13	18
Sum finansinntekter		13	18
Annen rentekostnad		36 007	7 488
Sum finanskostnader		36 007	7 488
Netto finans		-35 994	-7 470
Ordinært resultat før skattekostnad		142 080	-738 321
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		142 080	-738 321
Årsresultat	8	142 080	-738 321
Årsresultat etter minoritetsinteresser		142 080	-738 321
Totalresultat		142 080	-738 321
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		142 080	-738 321
Sum overføringer og disponeringer		142 080	-738 321





Organisasjonsnr: 921 767 811
CARL BERNER DELIKATESSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3		
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	117 000	156 000
Sum varige driftsmidler		117 000	156 000
Sum anleggsmidler		117 000	156 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	1 037 344	
Fordringer			
Kundefordringer	5	82 824	25 414
Andre kortsiktige fordringer		-839 265	317 392
Konsernfordringer			-842 117
Sum fordringer		-756 441	-499 312
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	78 974	237 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		78 974	237 657
Sum omløpsmidler		359 877	-261 655
SUM EIENDELER		476 877	-105 655
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	30 000	
Beholdning av egne aksjer	7		
Sum innskutt egenkapital		30 000	



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9		
Udekket tap		1 257 739	1 184 909
Sum opptjent egenkapital		-1 257 739	-1 184 909
Sum egenkapital	8	-1 227 739	-1 184 909
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån			132 009
Gjeld til kredittinstitusjoner		110 034	
Sum annen langsiktig gjeld		110 034	132 009
Sum langsiktig gjeld		110 034	132 009
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 013 223	1 259 298
Betalbar skatt	2		
Skyldig offentlige avgifter		500 230	659 815
Annen kortsiktig gjeld		-918 871	-971 868
Sum kortsiktig gjeld		1 594 582	947 245
Sum gjeld		1 704 616	1 079 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		476 877	-105 655



Organisasjonsnr: 921 767 811
CARL BERNER DELIKATESSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00



UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Carl Berner Delikatesse AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Carl Berner Delikatesse AS som viser et overskudd på kr. 142 080-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Ingen øvrig informasjon utover årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 avvirket.

Brugt. 1, 0186 Oslo
Telefon: 22 17 27 17 - Mobil: 91 78 83 48
rahman@systemrevisjon.net - www.systemrevisjon.net
Org.nr.: 821 154 022



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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke opprettet obligatorisk tjenstepensjon for sine ansatte.

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift.

Det er manglende rutiner vedrørende korreksjoner og dagsoppgjør.

Det er manglende rutiner vedrørende avstemming og oppgjør av leverandørgjeld.

Bokført aksjonærlån på kr. 214 910,- ble innberettet som utbytte.

Oslo, 29. september 2021

Med vennlig hilsen
For Systemrevisjon

Sahidur Rahman
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2020
Carl Berner Delikatesse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 921 767 811



RESULTATREGNSKAP

CARL BERNER DELIKATESSE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		14 877 552	13 763 684
Annen driftsinntekt		0	150
Sum driftsinntekter		14 877 552	13 763 834
Varekostnad		11 848 475	11 313 311
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 037 344	0
Lønnskostnad	1	2 458 757	2 463 616
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 000	39 000
Annen driftskostnad	1	1 390 591	678 758
Sum driftskostnader		14 699 479	14 494 685
Driftsresultat		178 074	-730 851
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	18
Annen renteinntekt		13	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	7 488
Annen rentekostnad		36 007	0
Resultat av finansposter		-35 994	-7 470
Ordinært resultat før skattekostnad		142 080	-738 321
Ordinært resultat		142 080	-738 321
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	142 080	-738 321
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		142 080	-738 321
Sum overføringer		142 080	-738 321



BALANSE

CARL BERNER DELIKATESSE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	117 000	156 000
Sum varige driftsmidler		117 000	156 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		117 000	156 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 037 344	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	82 824	25 414
Kundefordringer konsern		0	-842 117
Andre kortsiktige fordringer		-839 265	317 392
Sum fordringer		-756 441	-499 312
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	78 974	237 657
Sum omløpsmidler		359 877	-261 655
Sum eiendeler		476 877	-105 655



BALANSE

CARL BERNER DELIKATESSE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 257 739	-1 184 909
Sum opptjent egenkapital		-1 257 739	-1 184 909
Sum egenkapital	8	-1 227 739	-1 184 909
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konvertible lån		0	132 009
Gjeld til kredittinstitusjoner		110 034	0
Sum annen langsiktig gjeld		110 034	132 009
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 013 223	1 259 298
Skyldig offentlige avgifter		500 230	659 815
Annen kortsiktig gjeld		-918 871	-971 868
Sum kortsiktig gjeld		1 594 582	947 245
Sum gjeld		1 704 616	1 079 254
Sum egenkapital og gjeld		476 877	-105 655

Oslo, 29.09.2021
Styret i Carl Berner Delikatesse AS

Natig Alasgarov
styreleder/daglig leder



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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	1 933 545	1 958 991
Feriepenger	197 222	199 817
Arbeidsgiveravgift	283 197	304 392
Andre ytelser	0	416
Sum	2 413 964	2 463 616

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder/Styrets leder
Lønn	470 500
Sum	470 500



REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 0 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	142 080	-738 321
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 100 680	-7 800
Skattepliktig inntekt	-958 600	-746 121
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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-233 064	-296 400	-63 336
Varebeholdning	0	-1 037 344	-1 037 344
Sum	-233 064	-1 333 744	-1 100 680
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 151 309	-1 192 709	958 600
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 384 373	2 526 453	142 080
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	195 000	195 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	195 000	195 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	78 000	78 000
= Bokført verdi 31.12.20	117 000	117 000
Årets ordinære avskrivninger	39 000	39 000
Økonomisk levetid	5 år	



Note 4 Varer

Varelager	2020	2019
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 037 344	1 037 344
Sum varelager	1 037 344	1 037 344

Note 5 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer	82 824	25 414
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	82 824	25 414

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CARL BERNER DELIKATESSE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Natig Alasgarov	30 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Natig Alasgarov	styreleder/daglig leder	30 000
Totalt antall aksjer		30 000



Note 8 Egenkapital

	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2019	0	-1 184 909	-1 184 909
Pr. 01.01.2020	0	-1 184 909	-1 184 909
Årets overskudd	142 080	142 080	142 080
Pr. 31.12.2020	0	-1 042 829	-1 042 829

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 142 080 etter skatt, mot kr. -738 321 i 2019.

Selskapets aksjekapital er tapt. Det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet drives på kreditors regning.



Årsregnskap 2020
Carl Berner Delikatesse AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning



Org.nr.: 921 767 811



RESULTATREGNSKAP

CARL BERNER DELIKATESSE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		14 877 552	13 763 684
Annen driftsinntekt		0	150
Sum driftsinntekter		14 877 552	13 763 834
Varekostnad		11 848 475	11 313 311
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 037 344	0
Lønnskostnad	1	2 458 757	2 463 616
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	39 000	39 000
Annen driftskostnad	1	1 390 591	678 758
Sum driftskostnader		14 699 479	14 494 685
Driftsresultat		178 074	-730 851
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekt fra tilknyttet selskap		0	18
Annen renteinntekt		13	0
Rentekostnad til tilknyttet selskap		0	7 488
Annen rentekostnad		36 007	0
Resultat av finansposter		-35 994	-7 470
Ordinært resultat før skattekostnad		142 080	-738 321
Ordinært resultat		142 080	-738 321
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	8	142 080	-738 321
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		142 080	-738 321
Sum overføringer		142 080	-738 321



BALANSE

CARL BERNER DELIKATESSE AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	117 000	156 000
Sum varige driftsmidler		117 000	156 000
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		117 000	156 000
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	4	1 037 344	0
FORDRINGER			
Kundefordringer	5	82 824	25 414
Kundefordringer konsern		0	-842 117
Andre kortsiktige fordringer		-839 265	317 392
Sum fordringer		-756 441	-499 312
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	78 974	237 657
Sum omløpsmidler		359 877	-261 655
Sum eiendeler		476 877	-105 655



BALANSE

CARL BERNER DELIKATESSE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	7	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-1 257 739	-1 184 909
Sum opptjent egenkapital		-1 257 739	-1 184 909
Sum egenkapital	8	-1 227 739	-1 184 909
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Konvertible lån		0	132 009
Gjeld til kredittinstitusjoner		110 034	0
Sum annen langsiktig gjeld		110 034	132 009
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 013 223	1 259 298
Skyldig offentlige avgifter		500 230	659 815
Annen kortsiktig gjeld		-918 871	-971 868
Sum kortsiktig gjeld		1 594 582	947 245
Sum gjeld		1 704 616	1 079 254
Sum egenkapital og gjeld		476 877	-105 655

Oslo, 29.09.2021
Styret i Carl Berner Delikatesse AS

Natig Alasgarov
styreleder/daglig leder



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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

LØNSKOSTNADER

	2020	2019
Lønninger	1 933 545	1 958 991
Feriepenger	197 222	199 817
Arbeidsgiveravgift	283 197	304 392
Andre ytelser	0	416
Sum	2 413 964	2 463 616

Selskapet har i 2020 sysselsatt 4 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller ikke kravene i denne lov.

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder/Styrets leder
Lønn	470 500
Sum	470 500



REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 0 eks. mva.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0 eks. mva.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
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	142 080	-738 321
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 100 680	-7 800
Skattepliktig inntekt	-958 600	-746 121
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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-233 064	-296 400	-63 336
Varebeholdning	0	-1 037 344	-1 037 344
Sum	-233 064	-1 333 744	-1 100 680
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 151 309	-1 192 709	958 600
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 384 373	2 526 453	142 080
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	195 000	195 000
= Anskaffelseskost 31.12.20	195 000	195 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	78 000	78 000
= Bokført verdi 31.12.20	117 000	117 000
Årets ordinære avskrivninger	39 000	39 000
Økonomisk levetid	5 år	



Note 4 Varer

Varelager	2020	2019
Lager av innkjøpte handelsvarer	1 037 344	1 037 344
Sum varelager	1 037 344	1 037 344

Note 5 Kundefordringer

	2020	2019
Kundefordringer	82 824	25 414
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	82 824	25 414

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0.

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I CARL BERNER DELIKATESSE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Natig Alasgarov	30 000	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Natig Alasgarov	styreleder/daglig leder	30 000
Totalt antall aksjer		30 000



Note 8 Egenkapital

	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2019	0	-1 184 909	-1 184 909
Pr. 01.01.2020	0	-1 184 909	-1 184 909
Årets overskudd	142 080	142 080	142 080
Pr. 31.12.2020	0	-1 042 829	-1 042 829

Note 9 Fortsatt drift

Resultatet for 2020 viser et overskudd på kr. 142 080 etter skatt, mot kr. -738 321 i 2019.

Selskapets aksjekapital er tapt. Det er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Selskapet drives på kreditors regning.