



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 412 996
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKOLOGISKE DAGLIGVARER II AS
Forretningsadresse: Langgata 2
4013 STAVANGER

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: Harald Wiig Bjørn-Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 765 206	4 200 974
Sum inntekter		3 765 206	4 200 974
Kostnader			
Varekostnad		2 645 219	2 921 521
Annen driftskostnad	2	1 127 710	1 332 883
Sum kostnader		3 772 929	4 254 403
Driftsresultat		-7 724	-53 430
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		136	218
Sum finansinntekter		136	218
Annen finanskostnad		-93	6 195
Sum finanskostnader		-93	6 195
Netto finans		229	-5 977
Ordinært resultat før skattekostnad		-7 495	-59 407
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 495	-59 407
Årsresultat		-7 495	-59 407
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 495	-59 407
Totalresultat		-7 495	-59 407
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-7 495	-59 407
Sum overføringer og disponeringer	4	-7 495	-59 407



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		268 147	296 283
Sum fordringer		268 147	296 283
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		163 053	191 465
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		163 053	191 465
Sum omløpsmidler		431 200	487 748
SUM EIENDELER		431 200	487 748
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3	100 000	100 000
Overkurs		3 700	3 700
Sum innskutt egenkapital		103 700	103 700
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		193 257	200 752
Sum opptjent egenkapital		193 257	200 752
Sum egenkapital	4	296 957	304 452



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 945	57 295
Betalbar skatt	5		
Annen kortsiktig gjeld		123 298	126 001
Sum kortsiktig gjeld		134 243	183 296
Sum gjeld		134 243	183 296
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		431 200	487 748



Årsregnskap 2018

Økologiske Dagligvarer II AS
(org. nr. 993 412 996)



Økologiske Dagligvarer II AS

Organisasjonsnr.: 993 412 996

RESULTATREGNSKAP	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 765 206	4 200 974
SUM DRIFTSINNTEKTER		<u>3 765 206</u>	<u>4 200 974</u>
Varekostnad		2 645 219	2 921 521
Annen driftskostnad	2	1 127 710	1 332 883
SUM DRIFTSKOSTNADER		<u>3 772 929</u>	<u>4 254 403</u>
DRIFTSRESULTAT		<u>-7 724</u>	<u>-53 430</u>
Renteinntekt		136	218
Annen finanskostnad		-93	6 195
RESULTAT AV FINANSPOSTER		<u>229</u>	<u>-5 977</u>
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		<u>-7 495</u>	<u>-59 407</u>
ORDINÆRT RESULTAT		<u>-7 495</u>	<u>-59 407</u>
ÅRSRESULTAT		<u>-7 495</u>	<u>-59 407</u>
Overføringer:			
fra annen egenkapital		-7 495	-59 407
SUM OVERFØRINGER	4	<u>-7 495</u>	<u>-59 407</u>

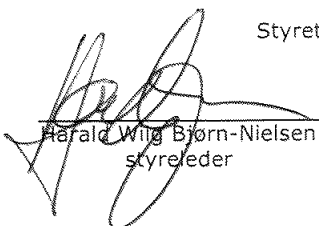


Økologiske Dagligvarer II AS

Organisasjonsnr.: 993 412 996

BALANSE PR. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
Andre kortsiktige fordringer		268 147	296 283
SUM FORDRINGER		268 147	296 283
Bankinnskudd og kontanter		163 053	191 465
SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER		163 053	191 465
SUM OMLØPSMIDLER		431 200	487 748
SUM EIENDELER		431 200	487 748
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital 1 000 aksjer à 100	3	100 000	100 000
Overkurs		3 700	3 700
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		103 700	103 700
Annen egenkapital		193 257	200 752
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		193 257	200 752
SUM EGENKAPITAL	4	296 957	304 452
Leverandørgjeld		10 945	57 295
Annen kortsiktig gjeld		123 298	126 001
SUM KORTSIKTIG GJELD		134 243	183 296
SUM GJELD		134 243	183 296
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		431 200	487 748

Finnøy, 28.06.2019
Styret i Økologiske Dagligvarer II AS


Harald Wigg Bjørn-Nielsen
styreleder


Gunhild Flatebø
Nestleder / Daglig leder



Økologiske Dagligvarer II AS

Org. nr.: 993 412 996

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

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 forventet 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.

Varige driftsmidler

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

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.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Økologiske Dagligvarer II AS

Org. nr.: 993 412 996

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m

Selskapet har ikke hatt ansatte og er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 10 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 000. Alle beløp er ekskl. mva.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Økologiske Dagligvarer II AS pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Aksjene har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Eierstruktur:

	Ordinære	Eierandel
Gunhild Flatebø, nestleder / daglig leder	500	50 %
Harald Wiig Bjørn-Nielsen, styrets leder	500	50 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	3 700	200 752	304 452
Årsresultat			-7 495	-7 495
Egenkapital 31.12	100 000	3 700	193 257	296 957



Økologiske Dagligvarer II AS

Org. nr.: 993 412 996

Noter til regnskapet for 2018

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-7 495	-59 407
Permanente forskjeller	0	10 656
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	-7 495	-48 751
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:

	2018	2017	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-112 221	-104 726	7 495
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	112 221	104 726	-7 495
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.



KPMG AS
Fonusparken 2
Postboks 57
4064 Stavanger

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Økologiske Dagligvarer II AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økologiske Dagligvarer II AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 495. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 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 International Standards on Auditing (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 internkontroll 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 med revisjonen 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. Betyggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålesund	Finnsnes	Molde	Strøme
Arendal	Hønefoss	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Trondheim
Bodø	Karvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansund	Stavanger	Ålesund



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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.

Stavanger, 30. juni 2019

KPMG AS

Reidar Seland
Statsautorisert revisor