



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 632 593
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GUNERIUS MAT AS
Forretningsadresse: Storgata 32
0184 OSLO

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: Merete Lille
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

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, 24.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 887 306	
Annen driftsinntekt		2 675	
Sum inntekter		1 889 981	
Kostnader			
Varekostnad		1 661 976	
Lønnskostnad	5	492 255	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	622	
Annen driftskostnad	1, 5	411 343	
Sum kostnader		2 566 195	
Driftsresultat		-676 214	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	
Sum finansinntekter		90	
Annen rentekostnad		3 947	
Sum finanskostnader		3 947	
Netto finans		-3 857	
Ordinært resultat før skattekostnad		-680 071	0
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-157 697	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-522 374	0
Årsresultat		-522 374	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-522 374	
Totalresultat		-522 374	
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-522 374	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-522 374	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	157 697	
Sum immaterielle eiendeler		157 697	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	25 070	
Sum varige driftsmidler		25 070	
Sum anleggsmidler		182 767	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		977 000	
Fordringer			
Kundefordringer		2 279	
Andre fordringer		206 329	
Sum fordringer		208 608	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	107 455	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		107 455	
Sum omløpsmidler		1 293 063	0
SUM EIENDELER		1 475 830	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 6	350 000	
Annen innskutt egenkapital		-5 570	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		344 430	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		
Udekket tap		522 374	
Sum opptjent egenkapital		-522 374	
Sum egenkapital	6	-177 944	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		297 973	
Leverandørgjeld		1 235 419	
Betalbar skatt	4		
Skyldige offentlige avgifter		75 999	
Utbytte	6		
Annen kortsiktig gjeld		44 381	
Sum kortsiktig gjeld		1 653 773	
Sum gjeld		1 653 773	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 475 830	0



Resultatregnskap 25.08. - 31.12.		
Gunerius Mat AS		
	Note	2017
Driftsinntekter og driftskostnader		
Driftsinntekter		
Salgsinntekt		1 887 306
Annen driftsinntekt		2 675
Sum driftsinntekter		<u>1 889 981</u>
Driftskostnader		
Varekostnad		1 661 976
Lønnskostnad	5	492 255
Avskrivning	1	622
Annen driftskostnad	1, 5	411 343
Sum driftskostnader		<u>2 566 195</u>
Driftsresultat		<u>-676 214</u>
Finansposter		
Annen renteinntekt		90
Annen rentekostnad		-3 947
Sum finansposter		<u>-3 857</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-680 071</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-157 697
Årsresultat		<u>-522 374</u>
Overføringer og disponeringer		
Overført til udekket tap		522 374
Sum overføringer og disponeringer		<u>-522 374</u>



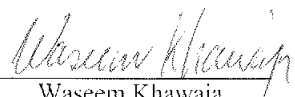
Balanse pr. 31.12.		
Gunerius Mat AS		
EIENDELER	Note	2017
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler		
Utsatt skattefordel	4	157 697
Sum immaterielle eiendeler		<u>157 697</u>
Varige driftsmidler		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner o.l.	1	25 070
Sum varige driftsmidler		<u>25 070</u>
Sum anleggsmidler		<u>182 767</u>
Omløpsmidler		
Varer		977 000
Fordringer		
Kundefordringer		2 279
Andre kortsiktige fordringer		206 329
Sum fordringer		<u>208 608</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	107 455
Sum omløpsmidler		<u>1 293 063</u>
Sum eiendeler		<u>1 475 830</u>


**Balanse pr. 31.12.**

Gunerius Mat AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital (100 aksjer á kr 3 500)	3, 6	350 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570
Sum innskutt egenkapital		344 430
Opptjent egenkapital		
Udekket tap		-522 374
Sum opptjent egenkapital		-522 374
Sum egenkapital	6	-177 944
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		297 973
Leverandørgjeld		1 235 419
Skyldige offentlige avgifter		75 999
Annen kortsiktig gjeld		44 381
Sum kortsiktig gjeld		1 653 773
Sum gjeld		1 653 773
Sum gjeld og egenkapital		1 475 830

Oslo, 15.05.2018


Waseem Khawaja
styreleder


Asim Kaleem Khawaja
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Selskapet er stiftet den 25.08.17

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

Salgsinntekter

Inntekt ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdig av vederlaget, netto etter fradrag for merverdigavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld i norske kroner med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger 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 skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, er begrunnet med antatt fremtidig inntjening. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres er oppført netto i balansen.

Pensjoner

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Gunerius Mat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Anleggsmidler

Varige driftsmidler:

Innredning i leide lokaler og driftsløsøre leies av I. K. Lykke Drift AS og kostnadsføres.

	Driftsløsøre	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	0	0
Tilgang	25 691	25 691
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	25 691	25 691
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	622	622
Balansført verdi pr. 31.12.	25 070	25 070

Årets avskrivninger 622 622

Forventet økonomisk levetid 5 år

Selskapet benytter lineære avskrivninger for alle varige driftsmidler.

Note 2 Bundne midler

Det er stilt bankgaranti for skattetreksmidler.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr 350.000 består av 100 aksjer á kr 3.500. Alle aksjer har like rettigheter.

Oversikt over de største aksjonærene 31.12.

Navn	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Waseem Khawaja	Styrets leder	100	100 %
Totalt		100	100 %



Gunerius Mat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Skattekostnad

Fordeling av skattekostnaden	2017
Betalbar skatt (24 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0
For mye, for lite avsatt i fjor	0
Sum betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	-157 657
Skattekostnad (24 % av grunnlag for årets skattekostnad)	-157 657
Betalbar skatt i balansen	
	2017
Betalbar skatt (24 % av grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet)	0
Skattevirkning av konsernbidrag	0
Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2017
Lønninger	434 828
Arbeidsgiveravgift	54 307
Pensjonskostnader	2 761
Andre lønsrelaterte ytelser	358
Sum	492 255

Antall årsverk 1

Selskapet har ingen daglig leder. Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til selskapets styre. Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Revisor	2017
Kostnadsført revisjonshonorar i regnskapsåret (eks.mva):	0
Honorar for teknisk regnskapsbistand fra revisor (eks.mva):	0



Gunerius Mat AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	0	0	0	0
Kontantinnskudd ved stiftelse	350 000	0	0	350 000
Stiftelseskostnader	0	-5 570	0	-5 570
Årets resultat	0	0	-522 374	-522 374
Egenkapital 31.12.	350 000	-5 570	-522 374	-177 944

Note 7 Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet. Selskapets egenkapital er negativ pr. 31.12. og det kan diskuteres hvorvidt selskapets egenkapital er forsvarlig. Selskapet er stiftet i 2017 og har ikke hatt full drift i regnskapsåret. Styret forventer at ved full drift vil selskapet kunne generere overskudd i kommende år.

Det vurderes derfor ikke å være usikkerhet om fortsatt drift og styrets handleplikt vurderes å være ivarettatt.



Til generalforsamlingen i Gunerius Mat AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gunerius Mat AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 522 374. 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 7 at selskapet har pådratt seg et tap på 522 374 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 177 944. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 7, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avvirket.

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17 B, Postboks 6365 Torgard, NO-7492 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Gunerius Mat AS

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. 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.

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 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 regnskapsestimatene 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.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Gunerius Mat AS



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.

Trondheim, 15. mai 2018
PricewaterhouseCoopers AS

Ronny Lysmen
Statsautorisert revisor