



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Dirk Hendrik Göbel
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 763 684	739 545
Annen driftsinntekt		150	-294 894
Sum inntekter		13 763 834	444 651
Kostnader			
Varekostnad		11 313 311	857 940
Lønnskostnad	1, 8, 12	2 463 616	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		39 000	
Annen driftskostnad	2	678 758	33 300
Sum kostnader		14 494 685	891 240
Driftsresultat		-730 851	-446 589
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		18	
Sum finansinntekter		18	
Annen rentekostnad		7 488	
Sum finanskostnader		7 488	
Netto finans		-7 470	
Ordinært resultat før skattekostnad		-738 321	-446 589
Ordinært resultat etter skattekostnad		-738 321	-446 589
Årsresultat		-738 321	-446 589
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-738 321	-446 589
Sum overføringer og disponeringer		-738 321	-446 589



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	13	156 000	
Sum varige driftsmidler		156 000	
Sum anleggsmidler		156 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	25 414	
Andre fordringer		317 392	31 748
Konsernfordringer		-842 117	-418 522
Sum fordringer		-499 312	-386 774
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	237 657	79 259
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		237 657	79 259
Sum omløpsmidler		-261 655	-307 514
SUM EIENDELER		-105 655	-307 514
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 0,000000)			
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 184 909	446 589



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum opptjent egenkapital		-1 184 909	-446 589
Sum egenkapital	7	-1 184 909	-446 589
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	14	132 009	
Sum annen langsiktig gjeld		132 009	
Sum langsiktig gjeld		132 009	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 259 298	612 762
Skyldige offentlige avgifter		659 815	
Annen kortsiktig gjeld		-971 868	-473 688
Sum kortsiktig gjeld		947 245	139 075
Sum gjeld		1 079 254	139 075
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-105 655	-307 514



Noter 2019

CARL BERNER DELIKATESSE AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
-------------	--------------	--------



Lønn	485 000
Pensjonsutgifter	
Annen godtgjørelse	

Note 2 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 3 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(738 321)	(446 589)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(7 800)	
Årets skattegrunnlag	(746 121)	(446 589)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	7 800	(7 800)
Skattemessig fremførbart underskudd	(446 589)	(1 192 709)	746 121
Netto forskjeller	(446 589)	(1 184 909)	738 321
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	446 589	1 184 909	(738 321)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 260 680

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	25 414	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	25 414	

Note 6 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 346 125.

Note 7 - Egenkapital

	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	(446 589)	(446 589)
Årets resultat	(738 321)	(738 321)
Egenkapital 31.12.2019	(1 184 909)	(1 184 909)

Egenkapital er tapt og det er inntrådt handlingsplikt. Styret har satt igang tiltak.



Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. De skal etablere i 2020

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær. Nedenfor vises de

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Natig Alasgarov	30 000	100%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	30 000	30 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Natig Alasgarov	30 000

Note 12 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	2 158 808	
Arbeidsgiveravgift	304 392	
Andre relaterte ytelser	416	
Sum	2 463 616	

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 13 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	195 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	195 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(39 000)



Balanseført verdi pr. 31.12.2019	156 000
Årets avskrivninger	(39 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	132 000	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld		
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.