



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 447 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIAZ SPILL & LUNSJ AS
Forretningsadresse: Hjalmevegen 16
3580 GEILO

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: Elizabeth Diaz Brusletto
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2020

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 663 261	4 359 072
Annen driftsinntekt		10 576	199
Sum inntekter		1 673 837	4 359 271
Kostnader			
Varekostnad		697 862	1 627 508
Lønnskostnad	1, 2, 3	338 295	1 769 169
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6		118 472
Annen driftskostnad	4	699 926	954 148
Sum kostnader		1 736 083	4 469 297
Driftsresultat		-62 246	-110 026
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		216	463
Sum finansinntekter		216	463
Annen rentekostnad		15 009	31 833
Sum finanskostnader		15 009	31 833
Netto finans		-14 793	-31 370
Ordinært resultat før skattekostnad		-77 039	-141 396
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-77 039	-141 396
Årsresultat		-77 039	-141 396
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-77 039	-141 396
Sum overføringer og disponeringer		-77 039	-141 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6		256 293
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6		599 076
Sum varige driftsmidler			855 369
Sum anleggsmidler		0	855 369
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			99 330
Sum varer			99 330
Fordringer			
Kundefordringer			9 077
Andre fordringer		1 820	956
Sum fordringer		1 820	10 033
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	126 687	417 937
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 687	417 937
Sum omløpsmidler		128 507	527 300
SUM EIENDELER		128 507	1 382 669
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11, 12	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	271 493	194 454
Sum opptjent egenkapital		-271 493	-194 454
Sum egenkapital	12	128 507	205 546
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			730 000
Sum annen langsiktig gjeld			730 000
Sum langsiktig gjeld		0	730 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			100 345
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter			126 444
Annen kortsiktig gjeld			220 334
Sum kortsiktig gjeld			447 123
Sum gjeld		0	1 177 123
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		128 507	1 382 669



Noter 2019

DIAZ SPILL & LUNSJ 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 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	309 566	1 569 891



Arbeidsgiveravgift	33 129	169 763
Pensjonskostnader		24 667
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(4 400)	4 848
Sum	338 295	1 769 169

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	152 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	1 830	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 602 919
Tilgang i året	0
Avgang i året	(855 370)
Anskaffelseskost 31.12.2019	747 549
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(747 549)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(77 039)	
Årets skattegrunnlag	(77 039)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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
--	-------------------	-------------------	----------------



Skattemessig fremførbart underskudd	(292 918)	(369 957)	77 039
Netto forskjeller	(292 918)	(369 957)	77 039
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	292 918	369 957	(77 039)
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 81 391

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1.000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400.000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	400	400 000

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Brusletto, Elizabet Diaz	400	100,00%
Sum	400	100,00%

Note 11 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	Elizabeth Diaz Brusletto	400

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	400 000	(194 454)	205 546
Årets resultat		(77 039)	(77 039)
Egenkapital 31.12.2019	400 000	(271 493)	128 507