



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 644 994
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELIKATESSEN MAT. AS
Forretningsadresse: Kongens gate 66
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: ØKORÅD NARVIK AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 10.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 960 787	2 455 779
Annen driftsinntekt		214 809	34 883
Sum inntekter		3 175 596	2 490 662
Kostnader			
Varekostnad		1 194 619	851 272
Lønnskostnad	1	1 878 266	752 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 755	12 727
Annen driftskostnad		1 090 664	699 881
Sum kostnader		4 181 303	2 316 629
Driftsresultat		-1 005 707	174 032
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			114
Sum finansinntekter			114
Annen rentekostnad		63	2 261
Sum finanskostnader		63	2 261
Netto finans		-63	-2 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 005 770	171 885
Skattekostnad på ordinært resultat		76 864	-76 864
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 082 634	248 749
Årsresultat	3	-1 082 634	248 749
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 082 634	248 749
Totalresultat		-1 082 634	248 749
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 082 634	248 749



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-1 082 634	248 749



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			76 864
Sum immaterielle eiendeler			76 864
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 562 896	1 512 379
Sum varige driftsmidler		1 562 896	1 512 379
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 563 896	1 590 243
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		66 834	61 885
Fordringer			
Kundefordringer		11 854	85 468
Andre kortsiktige fordringer		120 600	134 386
Sum fordringer		132 454	219 853
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		437 531	467 245
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 531	467 245
Sum omløpsmidler		636 819	748 984
SUM EIENDELER		2 200 715	2 339 227

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		171 771	171 771
Sum innskutt egenkapital		205 771	205 771
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 238 823	156 189
Sum opptjent egenkapital		-1 238 823	-156 189
Sum egenkapital	3	-1 033 052	49 582
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 250 308	1 465 117
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 308	1 465 117
Sum langsiktig gjeld		1 250 308	1 465 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		949 716	524 203
Skyldig offentlige avgifter		66 039	23 027
Annen kortsiktig gjeld		967 705	277 298
Sum kortsiktig gjeld		1 983 459	824 528
Sum gjeld		3 233 767	2 289 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 200 715	2 339 227



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 758550

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 644 994
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELIKATESSEN MAT. AS
Forretningsadresse: Kongens gate 66
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: ØKORÅD NARVIK AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 21.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 993 644 994
DELIKATESSEN MAT. AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 960 787	2 455 779
Annen driftsinntekt		214 809	34 883
Sum inntekter		3 175 596	2 490 662
Kostnader			
Varekostnad		1 194 619	851 272
Lønnskostnad	1	1 878 266	752 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 755	12 727
Annen driftskostnad		1 090 664	699 881
Sum kostnader		4 181 303	2 316 629
Driftsresultat		-1 005 707	174 032
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			114
Sum finansinntekter			114
Annen rentekostnad		63	2 261
Sum finanskostnader		63	2 261
Netto finans		-63	-2 147
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-1 005 770	171 885
Ordinært resultat etter skattekostnad		76 864	-76 864
Årsresultat	3	-1 082 634	248 749
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 082 634	248 749
Totalresultat		-1 082 634	248 749
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 082 634	248 749
Sum overføringer og disponeringer		-1 082 634	248 749



Organisasjonsnr: 993 644 994
DELIKATESSEN MAT. AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			76 864
Sum immaterielle eiendeler			76 864

Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	1 562 896	1 512 379
Sum varige driftsmidler		1 562 896	1 512 379

Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000

Sum anleggsmidler		1 563 896	1 590 243
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		66 834	61 885

Fordringer			
Kundefordringer		11 854	85 468
Andre kortsiktige fordringer		120 600	134 386
Sum fordringer		132 454	219 853

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		437 531	467 245
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		437 531	467 245

Sum omløpsmidler		636 819	748 984
------------------	--	---------	---------

SUM EIENDELER		2 200 715	2 339 227
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		171 771	171 771



Sum innskutt egenkapital		205 771	205 771
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 238 823	156 189
Sum opptjent egenkapital		-1 238 823	-156 189
Sum egenkapital	3	-1 033 052	49 582
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 250 308	1 465 117
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 308	1 465 117
Sum langsiktig gjeld		1 250 308	1 465 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		949 716	524 203
Skyldig offentlige avgifter		66 039	23 027
Annen kortsiktig gjeld		967 705	277 298
Sum kortsiktig gjeld		1 983 459	824 528
Sum gjeld		3 233 767	2 289 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 200 715	2 339 227



Organisasjonsnr: 993 644 994
DELIKATESSEN MAT. AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Resultatregnskap			
Delikatessen Mat. AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 960 787	2 455 779
Annen driftsinntekt		214 809	34 883
Sum driftsinntekter		3 175 596	2 490 662
Varekostnad		1 194 619	851 272
Lønnskostnad	1	1 878 266	752 748
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 755	12 727
Annen driftskostnad		1 090 664	699 881
Sum driftskostnader		4 181 303	2 316 629
Driftsresultat		-1 005 707	174 032
Annen renteinntekt		0	114
Annen rentekostnad		63	2 261
Resultat av finansposter		-63	-2 147
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 005 770	171 885
Skattekostnad på ordinært resultat		76 864	-76 864
Ordinært resultat		-1 082 634	248 749
Årsresultat	3	-1 082 634	248 749
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	248 749
Overført til udekket tap		1 082 634	0
Sum overføringer		-1 082 634	248 749



Balanse			
Delikatessen Mat. AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		0	76 864
Sum immaterielle eiendeler		0	76 864
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	1 562 896	1 512 379
Sum varige driftsmidler		1 562 896	1 512 379
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	1 000
Sum anleggsmidler		1 563 896	1 590 243
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		66 834	61 885
Kundefordringer		11 854	85 468
Andre kortsiktige fordringer		120 600	134 386
Sum fordringer		132 454	219 853
Bankinnskudd, kontanter o.l.		437 531	467 245
Sum omløpsmidler		636 819	748 984
Sum eiendeler		2 200 715	2 339 227
Delikatessen Mat. AS		Side 2	

**Balanse**

Delikatessen Mat. AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Overkurs		4 000	4 000
Annen innskutt egenkapital		171 771	171 771
Sum innskutt egenkapital		205 771	205 771
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-1 238 823	-156 189
Sum opptjent egenkapital		-1 238 823	-156 189
Sum egenkapital	3	-1 033 052	49 582
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	1 250 308	1 465 117
Sum annen langsiktig gjeld		1 250 308	1 465 117
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		949 716	524 203
Skyldig offentlige avgifter		66 039	23 027
Annen kortsiktig gjeld		967 705	277 298
Sum kortsiktig gjeld		1 983 459	824 528
Sum gjeld		3 233 767	2 289 645
Sum egenkapital og gjeld		2 200 715	2 339 227

Narvik, 20.06.2022
Styret i Delikatessen Mat. AS

Tore Johan Myklevold
styreleder/daglig leder

Christian Engmo
styremedlem



Note 1 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.

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.

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.

Note 1 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 756 210	791 274
Arbeidsgiveravgift	90 831	31 763
Pensjonskostnader	24 781	15 506
Andre ytelser	6 444	-85 795
Sum	1 878 266	752 748

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5 ansatte.

Pensjonsforpliktelser

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

**Revisor**

Selskapet har valgt bort revisjon. Selskapets regnskap føres av autorisert regnskapsfører Økoråd Narvik AS.

Note 2 Investeringsbidrag

Delikatessen MAT Narvik AS har mottatt et investeringsbidrag fra utleier Thon Kjøpesenter Nord AS på kr. 1 500 000, for oppgradering av lokalene. Det inntektsføres i takt med at inventaret avskrives over 7 år. Rest til inntektsføring pr 31.12.21 kr 1.465.117.

Note 3 Fortsatt drift

Resultatet for 2021 viser et underskudd på kr. -1 082 634 etter skatt, mot kr. 248 749 i 2020. Styret og daglig leder vil bruke 2022 på å effektivisere driften, redusere lønnskostnadene og forventer en økt omsetning. Selskapet finansieres av morselskapet og det foreligger ikke tapsrisiko for andre kreditorer.. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.