



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 029 605
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTSIDEN DELIKATESSE AS
Forretningsadresse: Torvgaten 63
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

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: Christian Andreas Berg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2019

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, 12.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 005 871	1 639 463
Sum inntekter		1 005 871	1 639 463
Kostnader			
Varekostnad		517 865	763 387
Lønnskostnad	2, 3, 4	446 083	697 121
Annen driftskostnad	1	193 009	257 158
Sum kostnader		1 156 957	1 717 666
Driftsresultat		-151 087	-78 203
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	8
Sum finansinntekter		21	8
Annen rentekostnad		3 483	265
Sum finanskostnader		3 483	265
Netto finans		-3 462	-257
Ordinært resultat før skattekostnad		-154 548	-78 460
Skattekostnad på ordinært resultat	7		5
Ordinært resultat etter skattekostnad		-154 548	-78 465
Årsresultat		-154 548	-78 465
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-154 548	-71 834
Annen egenkapital			-6 631
Sum overføringer og disponeringer		-154 548	-78 465



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 625	11 625
Sum varer		11 625	11 625
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 748	941
Andre fordringer		7 376	11 661
Sum fordringer		16 124	12 602
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	87 052	116 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 052	116 328
Sum omløpsmidler		114 801	140 555
SUM EIENDELER		114 801	140 555
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	226 383	71 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-226 383	-71 834
Sum egenkapital	9	-176 383	-21 834
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 807	
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		32 496	50 254
Annen kortsiktig gjeld		246 881	112 136
Sum kortsiktig gjeld		291 184	162 389
Sum gjeld		291 184	162 389
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		114 801	140 555



Resultatregnskap for 2018 ØSTSIDEN DELIKATESSE AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		1 005 871	1 639 463
Sum driftsinntekter		1 005 871	1 639 463
Varekostnad		(517 865)	(763 387)
Lønnskostnad	2, 3, 4	(446 083)	(697 121)
Annen driftskostnad	1	(193 009)	(257 158)
Sum driftskostnader		(1 156 957)	(1 717 666)
Driftsresultat		(151 087)	(78 203)
Annen renteinntekt		21	8
Sum finansinntekter		21	8
Annen rentekostnad		(3 483)	(265)
Sum finanskostnader		(3 483)	(265)
Netto finans		(3 462)	(257)
Ordinært resultat før skattekostnad		(154 548)	(78 460)
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	(5)
Ordinært resultat		(154 548)	(78 465)
Årsresultat		(154 548)	(78 465)
Overføringer			
Udekket tap	12	(154 548)	(71 834)
Annen egenkapital		0	(6 631)
Sum		(154 548)	(78 465)



Balanse pr. 31. desember 2018
ØSTSIDEN DELIKATESSE AS

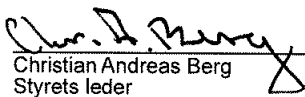
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		11 625	11 625
Sum varer		11 625	11 625
Fordringer			
Kundefordringer	5	8 748	941
Andre fordringer		7 376	11 661
Sum fordringer		16 124	12 602
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	87 052	116 328
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		87 052	116 328
Sum omløpsmidler		114 801	140 555
Sum eiendeler		114 801	140 555




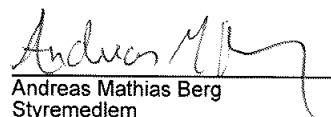
Balanse pr. 31. desember 2018
ØSTSIDEN DELIKATESSE AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (5 000 aksjer à kr 10,00)	9, 10, 11	50 000	50 000
Sum innskutt egenkapital		50 000	50 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	0	0
Udekket tap	12	(226 383)	(71 834)
Sum opptjent egenkapital		(226 383)	(71 834)
Sum egenkapital	9	(176 383)	(21 834)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 807	0
Betalbar skatt	7	0	0
Skyldige offentlige avgifter		32 496	50 254
Annen kortsiktig gjeld		246 881	112 136
Sum kortsiktig gjeld		291 184	162 389
Sum gjeld		291 184	162 389
Sum egenkapital og gjeld		114 801	140 555

Fredrikstad, 12.03.2019


Christian Andreas Berg
Styrets leder


Rune Lunner
Styremedlem / Daglig leder


Andreas Mathias Berg
Styremedlem



Noter 2018

ØSTSIDEN 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.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og har tegnet avtale som tilfredsstillende lovens krav.

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	378 149	596 916
Arbeidsgiveravgift	56 095	86 148
Pensjonskostnader	11 839	14 058
Sum	446 083	697 121

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	8 748	941
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	8 748	941

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 20 602. Skyldig skattetrekk er kr 8 342.

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(154 548)	(78 460)
Årets skattegrunnlag	(154 548)	(78 460)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		5
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5
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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(78 460)	(233 008)	154 548
Netto forskjeller	(78 460)	(233 008)	154 548
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	78 460	233 008	(154 548)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 51 262

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	50 000	(71 834)	(21 834)
Årets resultat		(154 548)	(154 548)
Egenkapital 31.12.2018	50 000	(226 383)	(176 383)

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 6 aksjonærer:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Andreas Berg, styremedlem	500	10%
Christian A. Berg, styrets leder	1 250	25%
Cloke AS	500	10%
Fredrikstad Live AS	500	10%
Karin E. Berg	500	10%
Rune Lunner, daglig leder og styremedlem	1750	35%
Sum	5 000	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 5 000 aksjer, pålydende kr 10, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse, ordinære aksjer hvor hver aksje gir lik stemmerett.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	5 000	50 000
Sum	5 000	50 000

Note 12 - Fortsatt drift

Regnskapsåret 2018 har gått ut med underskudd og selskapets aksjekapital er i sin helhet tapt pr. 31.12.2018. Styret er sitt ansvar bevisst i så måte og vurderer kostnadsreduserende tiltak løpende.

Det anses ikke å være risiko for drift på usikrede kreditorers regning da eierne tilfører nødvendig likviditet til enhver tid.