



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: May Britt S Junger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.05.2018

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 743 563	4 984 039
Annen driftsinntekt		-75 000	
Sum inntekter		4 668 563	4 984 039
Kostnader			
Varekostnad		1 692 964	1 857 011
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 025 147	1 773 811
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	141 645	169 878
Annen driftskostnad	4	924 356	1 020 723
Sum kostnader		4 784 112	4 821 423
Driftsresultat		-115 549	162 616
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		553	691
Sum finansinntekter		553	691
Annen rentekostnad		36 526	43 761
Sum finanskostnader		36 526	43 761
Netto finans		-35 973	-43 070
Ordinært resultat før skattekostnad		-151 522	119 546
Skattekostnad på ordinært resultat	6		29 905
Ordinært resultat etter skattekostnad		-151 522	89 641
Årsresultat		-151 522	89 641
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-53 059	
Annen egenkapital		-98 463	89 641
Sum overføringer og disponeringer		-151 522	89 641



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	284 770	287 710
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	689 072	811 074
Sum varige driftsmidler		973 842	1 098 784
Sum anleggsmidler		973 842	1 098 784
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		114 824	108 046
Sum varer		114 824	108 046
Fordringer			
Kundefordringer	8	12 737	8 912
Andre fordringer		6 918	994
Sum fordringer		19 655	9 906
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	590 574	729 074
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		590 574	729 074
Sum omløpsmidler		725 053	847 026
SUM EIENDELER		1 698 895	1 945 810
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13, 14	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		98 463
Udekket tap		53 059	
Sum opptjent egenkapital		-53 059	98 463
Sum egenkapital	10	346 941	498 463
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	840 000	930 000
Sum annen langsiktig gjeld		840 000	930 000
Sum langsiktig gjeld		840 000	930 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 712	157 649
Betalbar skatt	6		29 905
Skyldige offentlige avgifter		129 161	131 467
Annen kortsiktig gjeld		209 081	198 326
Sum kortsiktig gjeld		511 954	517 347
Sum gjeld		1 351 954	1 447 347
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 698 895	1 945 810



Noter 2017 DIAZ SPILL OG 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. Provisjoner inntektsføres etter hvert som de beregnes.

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.

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 23% 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	1 777 919	1 596 043
Arbeidsgiveravgift	192 564	169 431
Pensjonskostnader	31 756	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	22 908	8 337
Sum	2 025 147	1 773 811

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	545 800	
Pensjonsutgifter	10 916	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 586 217
Tilgang i året	28 702
Avgang i året	12 000
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 602 919
Akkumulerte avskrivninger	629 078
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	973 841
Årets avskrivninger	141 645

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(151 522)	119 546
+/- Permanente forskjeller		73
Årets skattegrunnlag	(151 522)	119 619

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		29 905
Sum		29 905

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	29 905
---	----------	---------------

Betalbar skatt i skattekostnad		29 905
--------------------------------	--	--------

Betalbar skatt i balansen	0	29 905
----------------------------------	----------	---------------



Note 7 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(151 522)	151 522
Netto forskjeller	0	(151 522)	151 522
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	151 522	(151 522)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 34 850

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	87 737	8 912
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	87 737	8 912

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 55 132. Skyldig skattetrekk er kr 55 132.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	400 000	98 463		498 463
Årets resultat		(98 463)	(53 059)	(151 522)
Egenkapital 31.12.2017	400 000	0	(53 059)	346 941

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til Olaf Isachsens Revocable Thrust	840 000	930 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	840 000	930 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	973 841	1 098 784
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	114 824	108 046
Sum	1 088 665	1 206 830

Av langsiktig gjeld på kr 840 000 forfaller kr 390 000 om mer enn 5 år.



Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Elizabeth Diaz Brusletto	400	100%

Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	400	400 000

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	Elizabeth Diaz Brusletto	400