



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 491 518
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØKOLOGISKE DAGLIGVARER AS
Forretningsadresse: Byre 48
4168 BYRE

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: Harald W. Bjørn-Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2020

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, 28.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 468 942	9 457 266
Sum inntekter		9 468 942	9 457 266
Kostnader			
Varekostnad		6 772 357	6 639 923
Lønnskostnad	2	1 944 124	2 533 386
Ordinære avskrivninger	6	132 192	234 900
Annen driftskostnad	2	859 615	772 242
Sum kostnader		9 708 287	10 180 451
Driftsresultat		-239 345	-723 185
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 961	12 459
Annen finansinntekt		4 365	1 020
Sum finansinntekter		10 326	13 479
Annen finanskostnad		28 427	15 072
Sum finanskostnader		28 427	15 072
Netto finans		-18 102	-1 593
Ordinært resultat før skattekostnad		-257 447	-724 778
Skattekostnad på ordinært resultat	7		366 827
Ordinært resultat etter skattekostnad		-257 447	-1 091 605
Årsresultat		-257 447	-1 091 605
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-257 447	-1 091 605
Totalresultat		-257 447	-1 091 605
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-257 447	-909 035



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
fra annen egenkapital			-182 570
Sum overføringer og disponeringer	5	-257 447	-1 091 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre og lignende	6	210 842	302 091
Sum varige driftsmidler		210 842	302 091
Finansielle anleggsmidler			
Investering i aksjer og andeler		222 275	722 275
Andre langsiktige fordringer		35 513	83 958
Sum finansielle anleggsmidler		257 788	806 233
Sum anleggsmidler		468 630	1 108 325
Omløpsmidler			
Varer			
Varebeholdning		696 138	981 074
Sum varer		696 138	981 074
Fordringer			
Kundefordringer		190 521	222 311
Andre kortsiktige fordringer		404 468	466 522
Sum fordringer		594 989	688 833
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	3	490 013	638 480
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		490 013	638 480
Sum omløpsmidler		1 781 140	2 308 388
SUM EIENDELER		2 249 770	3 416 712

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 1 000 aksjer à 100	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 166 481	909 035
Sum opptjent egenkapital		-1 166 481	-909 035
Sum egenkapital	5	-1 066 481	-809 035
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 847	147 415
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		365 922	594 634
Annen kortsiktig gjeld		2 748 483	3 483 698
Sum kortsiktig gjeld		3 316 252	4 225 747
Sum gjeld		3 316 252	4 225 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 249 770	3 416 712



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4064 Stavanger

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Økologiske Dagligvarer AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Økologiske Dagligvarer AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 257 447. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Ålta	Firsnæs	Moldø	Straume
Arendal	Hama	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knaivik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Stavanger, 3. juli 2020

KPMG AS

Reidar Seland
Statsautorisert revisor



Økologiske Dagligvarer AS

Org.nr. 985 491 518

RESULTATREGNSKAP	Note	2019	2018
Salgsinntekt		9 468 942	9 457 266
SUM DRIFTSINNEKTER		9 468 942	9 457 266
Varekostnad		6 772 357	6 639 923
Lønnskostnad	2	1 944 124	2 533 386
Ordinære avskrivninger	6	132 192	234 900
Annen driftskostnad	2	859 615	772 242
SUM DRIFTSKOSTNADER		9 708 287	10 180 451
DRIFTSRESULTAT		-239 345	-723 185
Renteinntekt		5 961	12 459
Annen finansinntekt		4 365	1 020
Annen finanskostnad		28 427	15 072
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-18 102	-1 593
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		-257 447	-724 778
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	366 827
ORDINÆRT RESULTAT		-257 447	-1 091 605
ÅRSRESULTAT		-257 447	-1 091 605
Overføringer:			
til udekket tap		257 447	909 035
fra annen egenkapital		0	182 570
SUM OVERFØRINGER	5	-257 447	-1 091 605



Økologiske Dagligvarer AS

Org.nr. 985 491 518

BALANSE PR. 31.12	Note	2019	2018
EIENDELER			
Driftsløsøre og lignende	6	210 842	302 091
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		210 842	302 091
Andre langsiktige fordringer		35 513	83 958
Investering i aksjer og andeler		222 275	722 275
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		257 788	806 233
SUM ANLEGGSMIDLER		468 630	1 108 325
Varebeholdning		696 138	981 074
SUM VARER		696 138	981 074
Kundefordringer		190 521	222 311
Andre kortsiktige fordringer		404 468	466 522
SUM FORDRINGER		594 989	688 833
Bankinnskudd og kontanter	3	490 013	638 480
SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER		490 013	638 480
SUM OMLØPSMIDLER		1 781 140	2 308 388
SUM EIENDELER		2 249 770	3 416 712

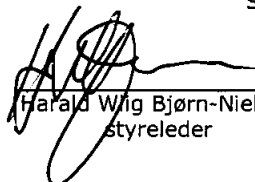


Økologiske Dagligvarer AS

Org.nr. 985 491 518

BALANSE PR. 31.12	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital 1 000 aksjer à 100	4	100 000	100 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Udekket tap		-1 166 481	-909 035
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>-1 166 481</u>	<u>-909 035</u>
SUM EGENKAPITAL	5	<u>-1 066 481</u>	<u>-809 035</u>
Leverandørgjeld		201 847	147 415
Skyldig offentlige avgifter		365 922	594 634
Annen kortsiktig gjeld		2 748 483	3 483 698
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>3 316 252</u>	<u>4 225 747</u>
SUM GJELD		<u>3 316 252</u>	<u>4 225 747</u>
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		<u>2 249 770</u>	<u>3 416 712</u>

Stavanger, 03.07.2020
Styret i Økologiske Dagligvarer AS


Harald Wrig Bjørn-Nielsen
styreleder


Gunhild Flatebø
Nestleder / Daglig leder



Økologiske Dagligvarer AS

Org. nr. 985 491 518

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap. Andre anleggsaksjer og andeler hvor selskapet ikke har betydelig innflytelse balanseføres til anskaffelseskost. Investeringen blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og konsernbidrag inntektsføres som annen finansinntekt.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekts- og kostandsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Økologiske Dagligvarer AS

Org. nr. 985 491 518

Noter til regnskapet for 2019

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 641 476	2 164 210
Arbeidsgiveravgift	240 358	312 889
Pensjonskostnader	50 254	46 123
Andre ytelser	12 036	10 164
Sum	1 944 124	2 533 386

Gjennomsnittlig antall årsverk 5 6,5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	139 250	0
Annen godtgjørelse	4 392	0

Selskapet er pålagt obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstillende kravene til denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2019 utgjør kr 20 000.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 8 500. Alle beløp er eks. mva.

Note 3 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 39 295.



Økologiske Dagligvarer AS

Org. nr. 985 491 518

Noter til regnskapet for 2019

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Økologiske Dagligvarer AS pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Aksjene har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Eierstruktur:

	Ordinære	Eierandel
Gunnhild Flatebø, styremedlem/daglig leder	500	50 %
Harald Wiig Bjørn-Nielsen, styrets leder	500	50 %
Totalt antall aksjer	1 000	100 %

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01	100 000	-909 035	-809 035
Årsresultat		-257 447	-257 447
Egenkapital 31.12	100 000	-1 166 482	-1 066 482

Styret er kjent med at selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets drift dekkes med ansvarlig lån fra aksjonærer på kr 2 000 000. Lånet står tilbake for øvrige kreditorer og er således en sikkerhet for at det er tilstrekkelig finansiering av selskapet.

Styret mener at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Note 6 Driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost 01.01	1 912 526
Tilgang	40 942
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	1 953 468
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-1 742 626
Balanseført verdi pr 31.12	210 842
Årets avskrivninger	132 192
Avskrivningsplan	5-7 år



Økologiske Dagligvarer AS

Org. nr. 985 491 518

Noter til regnskapet for 2019

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	366 827
Skattekostnad ordinært resultat	0	366 827
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-257 447	-724 778
Permanente forskjeller	2 378	1 891
Endring i midlertidige forskjeller	13 086	94 722
Skattepliktig inntekt	-241 983	-628 165
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-246 189	-233 103	13 086
Fordringer	-954 774	-954 774	0
Sum	-1 200 964	-1 187 878	13 086
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 371 892	-1 129 909	241 983
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 572 856	2 317 787	-255 069
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.