



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 072 334
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ROSENBORG DAMPBAKERI AS
Forretningsadresse: Rosenborg gate 10
7043 TRONDHEIM

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: Ingrid Myren
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2018

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, 22.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt	1	2 639 910	2 589 385
Sum inntekter		2 639 910	2 589 385
Kostnader			
Lønnskostnad	2	987 191	941 941
Avskrivning på varige driftsmidler	3		3 750
Annen driftskostnad	1,2	596 666	763 048
Sum kostnader		1 583 858	1 708 739
Driftsresultat		1 056 052	880 646
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		358	331
Aksjeutbytte		12 421	
Sum finansinntekter		12 779	331
Annen rentekostnad		35 100	27 837
Sum finanskostnader		35 100	27 837
Netto finans		-22 321	-27 507
Ordinært resultat før skattekostnad		1 033 731	853 139
Skattekostnad på ordinært resultat	4	83 338	230 189
Ordinært resultat etter skattekostnad		950 393	622 950
Årsresultat		950 393	622 950
Årsresultat etter minoritetsinteresser		950 393	622 950
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	5	600 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	350 393	-377 050
Sum overføringer og disponeringer		950 393	622 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Boligeiendommer	3,6	18 652 803	18 652 803
Bygg og anlegg	3	1 000	1 000
Sum varige driftsmidler		18 653 803	18 653 803
Sum anleggsmidler		18 653 803	18 653 803
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	1,7	103 623	
Sum fordringer		103 623	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	88 354	153 927
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		88 354	153 927
Sum omløpsmidler		191 977	153 927
SUM EIENDELER		18 845 780	18 807 730
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (250 aksjer à kr 1.000)	5,9	250 000	250 000
Overkurs	5	10 865 813	10 865 813
Sum innskutt egenkapital		11 115 813	11 115 813
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	5	1 780 837	1 430 445
Sum opptjent egenkapital		1 780 837	1 430 445
Sum egenkapital		12 896 650	12 546 258
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	3 818 758	3 982 167
Sum avsetninger for forpliktelser		3 818 758	3 982 167
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	892 664	362 000
Sum annen langsiktig gjeld		892 664	362 000
Sum langsiktig gjeld		4 711 422	4 344 167
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 540	216 235
Betalbar skatt	4	246 747	212 559
Skyldig offentlige avgifter		15 296	103 074
Utbytte		600 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	272 125	385 438
Sum kortsiktig gjeld		1 237 708	1 917 306
Sum gjeld		5 949 130	6 261 473
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 845 780	18 807 730



Årsregnskap 2017

for

ROSENBORG DAMPBAKERI AS

Foretaksnr. 992072334



ROSENBORG DAMPAKERI AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt	1	2 639 910	2 589 385
Sum driftsinntekter		2 639 910	2 589 385
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2	987 191	941 941
Avskrivning på varige driftsmidler	3	0	3 750
Annen driftskostnad	1,2	596 667	763 048
Sum driftskostnader		1 583 858	1 708 739
DRIFTSRESULTAT		1 056 052	880 646
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		358	331
Aksjeutbytte		12 421	0
Sum finansinntekter		12 779	331
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		35 100	27 837
Sum finanskostnader		35 100	27 837
NETTO FINANSPOSTER		(22 321)	(27 507)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		1 033 731	853 139
Skattekostnad på ordinært resultat			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	83 338	230 189
ORDINÆRT RESULTAT		950 393	622 950
ARSRESULTAT		950 393	622 950
OVERFØRINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	5	600 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	5	350 393	(377 050)
SUM OVERFØRINGER		950 393	622 950



ROSENBORG DAMPAKERI AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Boligeiendommer	3,6	18 652 803	18 652 803
Bygg og anlegg	3	1 000	1 000
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		18 653 803	18 653 803
Omløpsmidler			
Andre fordringer	1,7	103 623	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	88 354	153 927
Sum omløpsmidler		191 977	153 927
SUM EIENDELER		18 845 780	18 807 730



ROSENBORG DAMPAKERI AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital (250 aksjer à kr 1.000)	5,9	250 000	250 000
Overkurs	5	10 865 813	10 865 813
Sum innskutt egenkapital		11 115 813	11 115 813
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	1 780 837	1 430 445
Sum opptjent egenkapital		1 780 837	1 430 445
Sum egenkapital		12 896 650	12 546 258
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	3 818 758	3 982 167
Sum avsetning for forpliktelser		3 818 758	3 982 167
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	892 664	362 000
Sum annen langsiktig gjeld		892 664	362 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 540	216 235
Betalbar skatt	4	246 747	212 559
Skyldig offentlige avgifter		15 296	103 074
Utbytte		600 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	1	272 125	385 438
Sum kortsiktig gjeld		1 237 708	1 917 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 845 780	18 807 730

Trondheim den 6. juni 2018

Magnus Helgesen _____
Styrets leder/daglig leder



ROSENBORG DAMPAKERI AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Nærstående

Følgende transaksjoner og mellomværende er mellom selskapet og Rosenborg Bakeri AS der aksjonær eier 68% av aksjene

	2017	2016
Fordring/Gjeld til Rosenborg Bakeri AS	kr 103 623	kr -155 713
Utleie av bygninger til Rosenborg Bakeri AS:	kr 876 000	kr 876 000



ROSENBORG DAMPAKERI AS

Noter 2017

Note 2 - Opplysning om ansatte og ytelser til ansatte og ledelse

Selskapet har hatt 1 ansatte i 2017 som utgjør ca 1årsverk.

<i>Spesifikasjon av lønnskostnader</i>	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Lønn og styrehonorar	864 656	825 224
Arbeidsgiveravgift	122 535	116 717
Pensjonskostnader	0	0
Total lønnskostnad	987 191	941 941

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

<i>Ytelser til ledende personer og revisor</i>	<i>Lønn og</i>	<i>Pensj. premie andre godtgjørelser</i>
Daglig leder og styreformann	595 707	
Andre styremedlemmer	0	
Total lønnskostnad	595 707	

Revisor.

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 11 000 ink. mva og er i sin helhet lovbestemt revisjon.
Kostnadsført bistand fra revisor i 2017 kr 12 188 ink. mva.

Det er ikke noen avtaler, forpliktelser, lån eller sikkerhetsstillelser til ledende personer eller aksjeeiere som nevnt i regnskapslovens § 7-44 og 7-45.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Boligeiendommer	Bygg og anlegg	Veibom m/fotocelleskri ng	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 640 900	1 284 050	25 000	3 949 950
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 640 900	1 284 050	25 000	3 949 950
Oppskrivning pr. 1/1	16 011 902	0	0	16 011 902
- Avgang	0	0	0	0
Oppskrivning pr. 31/12	16 011 902	0	0	16 011 902
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0	1 283 050	25 000	1 308 050
+ Ordinære avskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	0	1 283 050	25 000	1 308 050
Balanseført verdi pr 31/12	18 652 802	1 000	0	18 653 802
Prosentats for ord.avskr	0-0	3-3	20-20	

Note 4 - Skattekostnader, betalbar skatt og utsatt skatt



ROSENBORG DAMPBAKERI AS

Noter 2017

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	1 033 731
+ Permanente og andre forskjeller	5 316
+ Endring i midlertidige forskjeller	-10 933
= Inntekt	1 028 113

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	246 747
= Sum betalbar skatt	246 747
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-163 409
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	83 338
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	246 747
= Betalbar skatt i balansen	246 747

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2017	2016	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	16 621 936	16 616 847	-5 089
- Andre avsetn. for forpliktelser	18 637	24 481	-5 844
Sum	16 603 299	16 592 366	-10 933
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-10 933

Utsatt skatt/utsatt skattefordele

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	16 621 936	16 616 847
- Andre avsetninger for forpliktelser	18 637	24 481
= Grunnlag utsatt skatt	16 603 299	16 592 366
Utsatt skatt	3 818 758	3 982 167

Note 5 - Egenkapitalendringer

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen EK / udekket tap	Sum EK
Egenkapital pr 1.1.	250 000	10 865 813	1 430 445	12 546 258
Tilført fra årets resultat	0	0	950 393	950 393
Avsatt til utbytte	0	0	-600 000	-600 000
Egenkapital pr 31.12.	250 000	10 865 813	1 780 837	12 896 650

Note 6 - Gjeld til kredittinstitusjoner

I år

I fjor



ROSENBORG DAMPBAKERI AS

Noter 2017

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen	0	0
Pantesikret gjeld		
Langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	892 664	362 000
Sum gjeld sikret med pant	892 664	362 000
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier):		
Tomt Innherredsveien 3 B	2 600 000	2 600 000
Sum pantsatte eiendeler	2 600 000	2 600 000

Note 7 - Fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagen

	<i>I år</i>	<i>I fjor</i>
Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	0	0

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundet bankinnskudd utgjør pr. 31.12 i år kr 10 919, og utgjorde pr. 31.12 i fjor kr 76 695.

Note 9 - Antall aksjer, aksjeeiere mv

Selskapet har 250 aksjer hver pålydende kr 1.000, samlet aksjekapital utgjør kr 2 500.000. Selskapet har to aksjeklasser 1 aksjeklasse A 1 aksje og i aksjeklasse B uten stemmerett 249 aksjer.

Selskapet har 4 aksjeeier som eier:

Aksjonærens navn:	Antall aksjer:
Magnus Helgesen	1 Styreleder/daglig leder
Mette Helgesen	83
Heidi Helgesen	83
Kristi Helgesen	83
Sum	250



ORKLA REVISJON AS

Foretaksregisteret
Org.nr.: NO 970 978 984 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Rosenberg Dampbakeri AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Rosenberg Dampbakeri AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 950 393. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter 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 2017, 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 ansvar for årsregnskapet

Styret (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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige 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 bokføringskikk i Norge.

Heimdal, 6. juni 2018

Orkla Revisjon AS

Inghild Scheidemann-Neset

Registrert revisor