



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 309 321
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS JØRGENSEN BAKERI OG KONDITORI
Forretningsadresse: Storanaset 12
5260 INDRE ARNA

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: Vidar Hjelle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.07.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 643 671	6 964 985
Sum inntekter		6 643 671	6 964 985
Kostnader			
Varekostnad		3 485 839	3 820 946
Lønnskostnad	1	2 177 449	2 272 485
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	26 873	28 300
Annen driftskostnad		1 284 049	1 317 604
Sum kostnader		6 974 211	7 439 336
Driftsresultat		-330 540	-474 351
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		56	49
Sum finansinntekter		56	49
Annen rentekostnad		14 797	5 333
Sum finanskostnader		14 797	5 333
Netto finans		-14 741	-5 284
Ordinært resultat før skattekostnad		-345 281	-479 635
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-66 142	-107 298
Ordinært resultat etter skattekostnad		-279 139	-372 337
Årsresultat		-279 139	-372 337
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-279 139	-372 337
Sum overføringer og disponeringer		-279 139	-372 337



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	362 607	296 465
Sum immaterielle eiendeler		362 607	296 465
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	249 600	265 900
Sum varige driftsmidler		249 600	265 900
Sum anleggsmidler		612 207	562 365
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		52 625	57 466
Sum varer		52 625	57 466
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 398 752	1 330 545
Andre fordringer	3	83 874	85 685
Konsernfordringer		280 957	342 724
Sum fordringer		1 763 583	1 758 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	146 981	140 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		146 981	140 835
Sum omløpsmidler		1 963 189	1 957 254
SUM EIENDELER		2 575 396	2 519 619

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	7	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital		85 940	85 940
Sum innskutt egenkapital		235 940	235 940
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 006 836	727 697
Sum opptjent egenkapital		-1 006 836	-727 697
Sum egenkapital		-770 896	-491 757
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	20 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 000	70 000
Sum langsiktig gjeld		20 000	70 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 569 204	1 203 653
Skyldige offentlige avgifter		375 721	357 862
Kortsiktig konserngjeld		673 615	678 409
Annen kortsiktig gjeld	5	707 752	701 453
Sum kortsiktig gjeld		3 326 292	2 941 377
Sum gjeld		3 346 292	3 011 377
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 575 396	2 519 619



Resultatregnskap for 2017 AS Jørgensen Bakeri og Konditori

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		6 643 671	6 964 985
Sum driftsinntekter		6 643 671	6 964 985
Varekostnad		(3 485 839)	(3 820 946)
Lønnskostnad	1	(2 177 449)	(2 272 485)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	2	(26 873)	(28 300)
Annen driftskostnad		(1 284 049)	(1 317 604)
Sum driftskostnader		(6 974 211)	(7 439 336)
Driftsresultat		(330 540)	(474 351)
Annen renteinntekt		56	49
Sum finansinntekter		56	49
Annen rentekostnad		(14 797)	(5 333)
Sum finanskostnader		(14 797)	(5 333)
Netto finans		(14 741)	(5 284)
Ordinært resultat før skattekostnad		(345 281)	(479 635)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	66 142	107 298
Ordinært resultat		(279 139)	(372 337)
Årsresultat		(279 139)	(372 337)
Overføringer			
Udekket tap		(279 139)	(372 337)
Sum		(279 139)	(372 337)



Balanse pr. 31. desember 2017 AS Jørgensen Bakeri og Konditori


	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	362 607	296 465
Sum immaterielle eiendeler		362 607	296 465
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	2	249 600	265 900
Sum varige driftsmidler		249 600	265 900
Sum anleggsmidler		612 207	562 365
Omløpsmidler			
Varer		52 625	57 466
Sum varer		52 625	57 466
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 398 752	1 330 545
Andre fordringer	3	83 874	85 685
Konsernfordringer		280 957	342 724
Sum fordringer		1 763 583	1 758 954
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	146 981	140 835
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		146 981	140 835
Sum omløpsmidler		1 963 189	1 957 254
Sum eiendeler		2 575 396	2 519 619



Balanse pr. 31. desember 2017 AS Jørgensen Bakeri og Konditori

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 500,00)	7	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital		85 940	85 940
Sum innskutt egenkapital		235 940	235 940
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(1 006 836)	(727 697)
Sum opptjent egenkapital		(1 006 836)	(727 697)
Sum egenkapital		(770 896)	(491 757)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	3	20 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		20 000	70 000
Sum langsiktig gjeld		20 000	70 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	1 569 204	1 203 653
Skyldige offentlige avgifter		375 721	357 862
Kortsiktig konserngjeld		673 615	678 409
Annen kortsiktig gjeld	5	707 752	701 453
Sum kortsiktig gjeld		3 326 292	2 941 377
Sum gjeld		3 346 292	3 011 377
Sum egenkapital og gjeld		2 575 396	2 519 619

BERGEN, 16.07.2018
AS Jørgensen Bakeri og Konditori


Vidar Hjelle
Styrets leder



Noter pr. 31. DESEMBER 2017 AS Jørgensen Bakeri og Konditori

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og note opplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember 2017. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper, og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form, samt å gi et rettvissende bilde av selskapets økonomiske stilling ved årsslutt. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntektsføring og kostnadsføring skjer på leveringstidspunktet. Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost redusert med avskrivning på avskrivbare driftsmidler. Varige driftsmidler og finansielle anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivning blir reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger finnes å være til stede.

Utsatt skatt/utsatt skattefordel er beregnet med 23 % av grunnlag midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

NOTE 1 Ansatte, godtgjørelse til ansatte m.v.

Lønnskostnader og godtgjørelse.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	1 845 156	1 915 793
Folketrygdavgift	261 287	283 229
Pensjonskostnader	53 759	52 802
Andre ytelser	17 247	20 661
Sum lønnskostnader	<u>2 177 449</u>	<u>2 272 485</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Det er ikke ytt lån eller sikkerhetsstillelse overfor ansatte eller ledende personer.

Foretaket er pliktig å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

Godtgjørelse til daglig leder og styret

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder i 2017. Det er ikke utbetalt noe honorar til styret i 2017.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr. 35 900,- som består av revisjon 2016 og påbegynt revisjon 2017. I tillegg kommer honorar for bistand teknisk utarbeidelse årsoppgjør kr. 3 675,-, ligningspapirer kr. 2 625,- og annen bistand 1 425,-. Alle beløp eksklusiv mva.



Noter pr. 31. DESEMBER 2017 AS Jørgensen Bakeri og Konditori

NOTE 2 Anleggsmidler.	Varige Driftsmidler
Anskaffelseskost 1.1.	3 125 037
Tilgang	10 573
Avgang	0
<hr/>	
Anskaffelseskost 31.12.	3 135 610
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	2 886 010
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.	0
Reverserte nedskrivninger 31.12.	0
<hr/>	
Bokført verdi 31.12.	249 600
<hr/>	
Årets avskrivning	26 873
Årets nedskrivninger	-

Som ordinære avskrivninger brukes saldoavskrivninger. Påkostning leide lokaler avskrives over 10 år.

NOTE 3 Fordringer, gjeld

I posten andre fordringer er andel med forfall over 12 mnd kr. 58 356. I tillegg er det ikke noe forfall på konsernfordringer.

Det er, med mulig unntak av konserngjeld, ikke noe gjeld med forfall over 5 år.

Selskapet har et lån fra aksjonær i morselskap på kr. 20 000,-. Det er ikke beregnet renter på lån i 2017. Lånet nedbetales etter påkrav.

NOTE 4 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår bundne bankinnskudd med kr 50 938,-.

NOTE 5 Konsernforhold m.v.

AS Jørgensen Bakeri & Konditori er datter til Hjelle Bakeren AS, som igjen er datter til Hjelle AS. Følgende interne transaksjoner har funnet sted med selskaper i konsernet i 2017, i tillegg til det som står på egne linjer i resultat.

	Beløp	Intern gevinst
Salgsinntekt		
Salg varer konsernselskaper	1 376 043	-
Varekostnad		
Innkjøp varer konsernselskaper	2 358 670	-
Annen driftskostnad		
Innkjøp tjenester konsernselskaper	102 000	-



Noter pr. 31. DESEMBER 2017 AS Jørgensen Bakeri og Konditori

Forts. note konsernforhold.

Mellomværende med selskap i samme konsern, i tillegg til det som står på egne linjer i balansen:

	2017	2016
Kundefordringer konsernselskaper	1 140 643	1 372 288
Leverandørgjeld konsernselskaper	1 195 783	1 444 082
Andel annen kortsiktig gjeld konsernselskaper	321 000	321 000

Det er krysspantsettelse mellom alle selskapene i konsernet. Selskapet har, for bankgjeld i andre selskaper i konsernet, gitt pant i varelager, utestående fordringer og driftstilbehør begrenset oppad med henholdsvis kr. 1 000 000,- på hver som utgjør totalt kr. 3 000 000,-.

NOTE 6 Driftssituasjon/fortsatt drift

Bokført egenkapital er tapt. Selskapet har hatt negativ inntjening i 2017. Styret jobber med å øke inntjening til selskapet, herunder utvikling av nytt konsept med lengre åpningstid og utvidet meny. Fortsatt drift er finansiert ved kreditt og lån fra andre selskaper i Hjelle konsernet, og selskapet er avhengig av fortsatt finansiering inntil inntjening er tilstrekkelig til å redusere mellomværende.

NOTE 7 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Bokført
Totalt antall aksjer	300	500	150 000
Aksjonær		Aksjer	Eierandel
Hjelle Bakeren AS v/Vidar Hjelle, styrets leder		300	100 %

NOTE 8 Skattekostnad

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

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
Anleggsmidler	600	1 400	(800)
Omløpsmidler	(210 000)	(210 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 025 869)	(1 367 951)	342 082
Sum midlertidige forskjeller	(1 235 269)	(1 576 551)	341 282
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	(296 465)	(362 607)	66 142



Noter pr. 31. DESEMBER 2017
AS Jørgensen Bakeri og Konditori

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(345 281)	(479 635)
+/- Permanente forskjeller	3 999	1 034
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(800)	17 700
Årets skattegrunnlag	(342 082)	(460 901)
+/- Endring i utsatt skatt	(66 142)	(107 298)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(66 142)	(107 298)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Brekke & Co Revisjon AS

Org.nr/revisornummer: No 981 132 130 MVA - Foretaksregisteret
Telefon: 416 63 981
Medlem i Den Norske Revisorforening

Kontorer:

Indre Arnavegen 175, 5261 INDRE ARNA
Fjellsdalen 3, 5155 BØNES
Postadresse: Fjellsdalen 3, 5155 BØNES
E-post: post@brekkerevisjon.no

Til generalforsamlingen i AS Jørgensen Bakeri og Konditori

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert AS Jørgensen Bakeri og Konditori årsregnskap som viser et underskudd på NOK 279 139. 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 (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.

Presisering

Selskapet har kundefordringer og utestående fordringer på andre selskaper i konsernet på til sammen kr. 1 079 894,-. Etter min mening er virkelig verdi på utestående avhengig av positiv fremtidig inntjening på selskapene i konsernet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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 intern kontroll 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 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. Betyggende 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 16. juli 2018

Brekke & Co Revisjon AS

Dag Vemund Brekke
Registrert revisor