



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 941 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILEKS CATERING AS
Forretningsadresse: Jordal terrasse 2
0658 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Serife Celik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 21.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 529 965	5 035 272
Annen driftsinntekt		402 541	95 690
Sum inntekter		6 932 507	5 130 962
Kostnader			
Varekostnad		2 284 782	1 800 959
Lønnskostnad	1, 2	2 358 107	1 814 652
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 357	8 357
Annen driftskostnad		813 808	702 848
Sum kostnader		5 465 054	4 326 816
Driftsresultat		1 467 453	804 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	141
Verdiøkning av finansielle instrumenter		382 877	69 450
Sum finansinntekter		382 877	69 591
Annen rentekostnad		133	1 451
Sum finanskostnader		133	1 451
Netto finans		382 744	68 140
Ordinært resultat før skattekostnad		1 850 197	872 285
Skattekostnad på ordinært resultat	7	316 901	180 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 533 296	691 800
Årsresultat		1 533 296	691 800
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 533 296	691 800
Sum overføringer og disponeringer		1 533 296	691 800



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	6 250	14 607
Sum varige driftsmidler		6 250	14 607
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		3 867 591	2 484 715
Sum finansielle anleggsmidler		3 867 591	2 484 715
Sum anleggsmidler		3 873 841	2 499 322
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		199 395	143 802
Sum varer		199 395	143 802
Fordringer			
Kundefordringer	4	112 590	128 773
Andre fordringer	5	192 317	54 025
Sum fordringer		304 907	182 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 382 349	1 030 392
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 382 349	1 030 392
Sum omløpsmidler		1 886 651	1 356 992
SUM EIENDELER		5 760 492	3 856 314

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (165 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10	165 000	165 000
Sum innskutt egenkapital		165 000	165 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 529 215	2 995 919
Sum opptjent egenkapital		4 529 215	2 995 919
Sum egenkapital		4 694 215	3 160 919
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 467	97 390
Betalbar skatt	7	316 901	180 485
Skyldige offentlige avgifter		358 995	259 235
Annen kortsiktig gjeld		309 914	158 286
Sum kortsiktig gjeld		1 066 277	695 396
Sum gjeld		1 066 277	695 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 760 492	3 856 314



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 687914

Enheten

Organisasjonsnummer: 962 941 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DILEKS KAFÉ OG CATERING AS
Forretningsadresse: Hedmarksgaten 29
0658 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Serife Celik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 12.07.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 962 941 389
DILEKS KAFÉ OG CATERING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 529 965	5 035 272
Annen driftsinntekt		402 541	95 690
Sum inntekter		6 932 507	5 130 962
Kostnader			
Varekostnad		2 284 782	1 800 959
Lønnskostnad	1, 2	2 358 107	1 814 652
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	8 357	8 357
Annen driftskostnad		813 808	702 848
Sum kostnader		5 465 054	4 326 816
Driftsresultat		1 467 453	804 145
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	141
Verdiøkning av finansielle instrumenter		382 877	69 450
Sum finansinntekter		382 877	69 591
Annen rentekostnad		133	1 451
Sum finanskostnader		133	1 451
Netto finans		382 744	68 140
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	316 901	180 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 533 296	691 800
Årsresultat		1 533 296	691 800
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 533 296	691 800
Sum overføringer og disponeringer		1 533 296	691 800



Organisasjonsnr: 962 941 389
DILEKS KAFÉ OG CATERING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	6 250	14 607
Sum varige driftsmidler		6 250	14 607
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		3 867 591	2 484 715
Sum finansielle anleggsmidler		3 867 591	2 484 715
Sum anleggsmidler		3 873 841	2 499 322
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		199 395	143 802
Sum varer		199 395	143 802
Fordringer			
Kundefordringer			
	4	112 590	128 773
Andre fordringer			
	5	192 317	54 025
Sum fordringer		304 907	182 798
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	1 382 349	1 030 392
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 382 349	1 030 392
Sum omløpsmidler		1 886 651	1 356 992
SUM EIENDELER		5 760 492	3 856 314
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (165 aksjer à kr 1 000,00)			
	9, 10	165 000	165 000
Sum innskutt egenkapital		165 000	165 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	4 529 215	2 995 919
Sum opptjent egenkapital		4 529 215	2 995 919
Sum egenkapital		4 694 215	3 160 919
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		80 467	97 390
Betalbar skatt	7	316 901	180 485
Skyldige offentlige avgifter		358 995	259 235
Annen kortsiktig gjeld		309 914	158 286
Sum kortsiktig gjeld		1 066 277	695 396
Sum gjeld		1 066 277	695 396
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 760 492	3 856 314



Organisasjonsnr: 962 941 389
DILEKS KAFÉ OG CATERING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

12

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei



Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
5.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2036825.00	1578841.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	290192.00	209617.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21066.00	17350.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10023.00	8843.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2358106.00	1814651.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
5

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: **Medlemmer av:**

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

DILEKS KAFÉ OG CATERING 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 036 825	1 578 841
Arbeidsgiveravgift	290 192	209 617
Pensjonskostnader	21 066	17 350
Andre ytelser / Refusjoner	10 023	8 843
Sum	2 358 106	1 814 651

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	372 198
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	372 198
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(357 590)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(365 948)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	6 250
Årets avskrivninger	(8 358)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	114 351	156 130
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(1 761)	(27 357)
Netto oppførte kundefordringer	112 590	128 773

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 57 264. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 71 142. Skyldig skattetrekk er kr 170 421.



Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 850 197	872 285
+/- Permanente forskjeller	(377 940)	(68 846)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(31 799)	16 948
Årets skattegrunnlag	1 440 457	820 387
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	316 901	180 485
Sum	316 901	180 485
Skattekostnad i resultatregnskapet	316 901	180 485
Betalbar skatt i skattekostnad	316 901	180 485
Betalbar skatt i balansen	316 901	180 485

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(51 025)	(44 822)	(6 203)
Omløpsmidler	(27 357)	(1 761)	(25 596)
Netto forskjeller	(78 382)	(46 583)	(31 799)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	78 382	46 583	31 799
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 10 248

Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	165	1 000,00	165 000,00
Sum	165		165 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Celik, Ahmet	83	50,30%	Ordinære aksjer
Celik, Serife	82	49,70%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	165	100,00%	



Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	165 000	2 995 919	3 160 919
Årets resultat		1 533 296	1 533 296
Egenkapital 31.12.2021	165 000	4 529 215	4 694 215

Note 11 - Avdelingsregnskap

Selskapet har fire avdelinger i regnskapsåret 2021. En skolekantine som ligger i Fyrstikkalléen 21 (Fyrstikkalléen VGS), en skolekantine på Hellerud VGS, en skolekantine på Hartvig Nissens VGS samt en restaurant med cateringlevering som ligger i Hedmarksgaten 29. Alle avdelinger ligger i Oslo kommune. Nedenfor er regnskapstall for hver avdeling i 2021.

Avdeling	Hedmarks gata 29:	Hellerud VGS:	Fyrstikka læen 21:	Hartvig Nissens VGS:	Totalt:
Salgsinntekt:	3 150 505	1 178 934	1 820 806	782 262	6 932 507
Varekostnad:	- 1 102 616	- 294 270	- 689 749	- 198 147	- 2 284 782
Lønnskostnad:	- 873 128	- 258 508	- 876 076	- 350 395	- 2 358 107
Avskrivning:	- 8 357	-	-	-	- 8 357
Andre driftskostnader:	- 798 091	- 3 404	- 11 432	- 882	- 813 808
Driftsresultat:	368 313	622 752	243 549	232 839	1 467 453

Note 12 - Fortsatt drift

Regnskap og noter er utarbeidet basert på fortsatt drift.