



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 300 672
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOSEPH EIDE AS
Forretningsadresse: Strandgaten 6
5013 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Bent Morten Dale
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.10.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		442 188	1 531 845
Annen driftsinntekt	1	243 887	356 208
Sum inntekter		686 075	1 888 053
Kostnader			
Varekostnad		147 043	195 319
Lønnskostnad	2	876 836	500 840
Avskrivning på varige driftsmidler	3	102 531	162 994
Annen driftskostnad	2	654 852	1 340 982
Sum kostnader		1 781 261	2 200 135
Driftsresultat		-1 095 186	-312 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		848	812
Annen finansinntekt		727 744	
Sum finansinntekter		728 592	812
Annen rentekostnad		55 536	45 712
Sum finanskostnader		55 536	45 712
Netto finans		673 055	-44 900
Ordinært resultat før skattekostnad		-422 131	-356 982
Ordinært resultat etter skattekostnad		-422 131	-356 982
Årsresultat		-422 131	-356 982
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-422 131	-356 982
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-422 131	-356 982
Sum overføringer og disponeringer		-422 131	-356 982



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	144 097	246 627
Sum varige driftsmidler		144 097	246 627
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	25 323	80 279
Andre fordringer		2 000	
Sum finansielle anleggsmidler		27 323	80 279
Sum anleggsmidler		171 419	326 906
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	5 615	45 314
Andre fordringer	1	237 848	361 208
Konsernfordringer	7	204 225	424 518
Sum fordringer		447 688	831 040
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	61	61
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		61	61
Sum omløpsmidler		447 748	831 100
SUM EIENDELER		619 168	1 158 007

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	160 000	160 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	1 267 263	845 132
Sum opptjent egenkapital		-1 267 263	-845 132
Sum egenkapital		-1 107 263	-685 132
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	140 310	198 689
Sum annen langsiktig gjeld		140 310	198 689
Sum langsiktig gjeld		140 310	198 689
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	501 883	355 692
Leverandørgjeld		128 097	150 249
Skyldig offentlige avgifter		90 016	109 622
Annen kortsiktig gjeld		866 128	1 028 888
Sum kortsiktig gjeld		1 586 124	1 644 450
Sum gjeld		1 726 434	1 843 139
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		619 171	1 158 007



Joseph Eide AS

Org.nr. 911300672

Årsrapport 2018

Revisjonsberetning

Årsregnskap



Til generalforsamlingen i
Joseph Eide AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Joseph Eide AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 422 131. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 10 at selskapet har negativ egenkapital med kr 1 107 263. Dette indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for konklusjon om årsregnskapet.

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 regnskapskikk 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 avviklet.

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. 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



Til generalforsamlingen i
Joseph Eide AS
Side 2

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.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Bergen, 2. oktober 2019

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
statsautorisert revisor



Joseph Eide AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		442 188	1 531 845
Annen driftsinntekt	1	243 887	356 208
Sum driftsinntekter		686 075	1 888 053
Driftskostnader			
Varekostnad		147 043	195 319
Lønnskostnad	2	876 836	500 840
Avskrivning på varige driftsmidler	3	102 531	162 994
Annen driftskostnad	2	654 852	1 340 982
Sum driftskostnader		1 781 261	2 200 135
DRIFTSRESULTAT		(1 095 186)	(312 082)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		848	812
Annen finansinntekt		727 744	0
Sum finansinntekter		728 592	812
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		55 536	45 712
Sum finanskostnader		55 536	45 712
NETTO FINANSPOSTER		673 055	(44 900)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(422 131)	(356 982)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(422 131)	(356 982)
ÅRSRESULTAT		(422 131)	(356 982)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		(422 131)	(356 982)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(422 131)	(356 982)



Joseph Eide AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,6	144 097	246 627
Sum varige driftsmidler		144 097	246 627
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	7	25 323	80 279
Andre fordringer		2 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		27 323	80 279
SUM ANLEGGSMIDLER		171 419	326 906
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	6,7	5 615	45 314
Andre fordringer	1	237 848	361 208
Fordringer på konsernselskap	7	204 225	424 518
Sum fordringer		447 688	831 040
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	61	61
SUM OMLØPSMIDLER		447 748	831 100
SUM EIENDELER		619 168	1 158 007



Joseph Eide AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	160 000	160 000
Sum innskutt egenkapital		160 000	160 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	(1 267 263)	(845 132)
Sum opptjent egenkapital		(1 267 263)	(845 132)
SUM EGENKAPITAL		(1 107 263)	(685 132)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	140 310	198 689
Sum annen langsiktig gjeld		140 310	198 689
SUM LANGSIKTIG GJELD		140 310	198 689
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	501 883	355 692
Leverandørgjeld		128 097	150 249
Skyldig offentlige avgifter		90 016	109 622
Annen kortsiktig gjeld		866 128	1 028 888
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 586 124	1 644 450
SUM GJELD		1 726 434	1 843 139
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		619 171	1 158 007

Bergen 2. oktober 2019

Bent Morten Dale
Styrets-/ daglig leder



Joseph Eide AS

Noter 2018

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.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden. Det er ikke utarbeidet konsernoppgjør da selskapene i konsernet er små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Utgifter blir kostnadsført basert på sammenstillingsprinsippet.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes etter børskursen på valutaen etter kursnoteringen på den siste dagen i regnskapsåret.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

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 (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 1 - Annen driftsinntekt

Posten inneholder avsetning skattefunn på kr 233 683.



Joseph Eide AS

Noter 2018

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	709 894	383 040
Arbeidsgiveravgift	101 246	66 707
Pensjonskostnader	50 164	49 284
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 531	1 809
Totalt	876 836	500 840

Gjennomsnittlige antall årsverk 1

Godtgjørelser:

Det er utbetalt godtgjørelse til daglig leder med kr. 0.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styremedlemmer.

Selskapet har pr. 31.12. ingen fordringer på daglig leder.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr. 39 500 hvorav kr 22 700 er honorar for lovpålagt revisjon og resterende for andre tjenester.

Obligatorisk tjenestepensjon.

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, men har frivillig innbetalt et beløp til tjenestepensjonsordningen.

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	512 000	1 544 802	2 056 802
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	124 880	124 880
Anskaffelseskost pr. 31/12	512 000	1 419 922	1 931 922
Akk. av/nedskr. pr 1/1	512 000	1 298 174	1 810 174
+ Ordinære avskrivninger	0	102 531	102 531
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	124 880	124 880
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	512 000	1 275 825	1 787 825
Balanseført verdi pr 31/12	0	144 097	144 097
Prosentstans for ord.avskr	20-20	20-33	



Joseph Eide AS

Noter 2018

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-422 131
+ Permanente og andre forskjeller	-961 758
+ Endring i midlertidige forskjeller	97 704
= Inntekt	-1 286 185

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-634 555	-608 688
+ Varebeholdning	-38 838	0
+ Utestående fordringer	-30 000	-29 999
- Andre avsetninger for forpliktelser	32 998	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	3 626 356	2 340 171
= Grunnlag utsatt skatt	-4 362 747	-2 978 858
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 362 747	2 978 858
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 362 747	2 978 858
Utsatt skattefordel	959 804	685 137
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	4 362 747	2 978 857
Ikke bokført utsatt skattefordel	959 804	685 137
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Joseph Eide AS

Noter 2018**Note 6 - Gjeld**

Pantsettelse:	I år	I fjor
Langsiktig gjeld sikret med pant	140 310	198 389
Kortsiktig gjeld sikret med pant	501 883	355 692
Sum pantesikret gjeld	642 193	554 081
Bokført verdi pantsatte eiendeler:		
Kundefordringer	5 615	45 314
Varelager	0	0
Bil	140 400	205 200
Sum bokført verdi pantsatte eiendeler	146 015	250 514
Salgspant:		
Kundefordringer	550 000	550 000
Varelager	300 000	300 000
Bil	295 340	295 340
Sum salgspant eiendeler	1 145 340	1 145 340

Note 7 - Investeringer i tilknyttet selskap**Tilknyttet selskap**

Tilknyttet selskap er bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet har følgende tilknyttede selskap:

Tilknyttet selskap: Eierandel/Stemmerett	Årsresultat	Bokf. Ek. 31.12	Kostpris
Obeo AS 28,32%	(45 789)	237 094	25 323
Totalt			25 323

Samlet virkelig verdi tilsvarer minst bokført verdi.

Kundefordringer tilknyttet selskap

Obeo AS	0	0
Sum kundefordringer tilknyttet selskap	0	0
Fordring tilknyttet selskap	Pr 31.12.	Pr 01.01.
Obeo AS	204 225	424 518
Sum fordring tilknyttet selskap	204 225	424 518



Joseph Eide AS

Noter 2018

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetrekksmidler utgjør kr 26 ved utgangen av 2018.

Note 9 - Selskapskapital

Aksjekapitalen i selskapet består pr. 31.12 av en aksjeklasse:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	160000	1	160 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr. 31.12 var:

Navn	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Rocher AS	160 000	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	160000	100,0 %	100,0 %

Selskapets styre-/ daglig leder Bent Morten Dale eier aksjer gjennom Rocher AS.

Note 10 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen Ek/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	160 000	-845 132	-685 132
Tilført fra årsresultat	0	0	0
Anvendt til årsresultat	0	-422 131	-422 131
Andre transaksjoner:	0	0	0
Pr 31.12.	160 000	-1 267 263	-1 107 263

Som ovenstående viser er aksjekapitalen tapt men styret mener at selskapet skal kunne gå med overskudd i tiden fremover siden styret regner med at selskapets strategi med å utvikle produkter vil kunne generere inntekter i årene som kommer. Selskapet overholder også sine gjeldsforpliktelser overfor eksterne kreditorer og betaler gjeld rettidig. Etter styrets mening vil derfor forutsetningen for fortsatt drift være til stede.