



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 198 930
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIABLITO AS
Forretningsadresse: Strandkaien 26
4005 STAVANGER

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: Andreas Koll Svensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2020

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, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 712 309	304 000
Annen driftsinntekt		312 056	48 435
Sum inntekter		7 024 365	352 435
Kostnader			
Varekostnad		2 857 468	18 803
Lønnskostnad	7	3 013 519	
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		278 361	
Annen driftskostnad		2 844 919	739 651
Sum kostnader		8 994 266	758 453
Driftsresultat		-1 969 901	-406 019
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-94	22
Sum finansinntekter		-94	22
Annen rentekostnad		114 424	113
Sum finanskostnader		114 424	113
Netto finans		-114 518	-91
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 084 419	-406 110
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 084 419	-406 110
Årsresultat		-2 084 419	-406 110
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 084 419	-406 110
Totalresultat		-2 084 419	-406 110
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 084 419	-406 110
Sum overføringer og disponeringer		-2 084 419	-406 110



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 087 400	550 880
Sum varige driftsmidler		4 087 400	550 880
Sum anleggsmidler		4 087 400	550 880
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	151 202	
Fordringer			
Kundefordringer	2	11 519	48 435
Andre kortsiktige fordringer	3	112 300	5 400
Sum fordringer		123 819	53 835
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	101 319	168 541
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 319	168 541
Sum omløpsmidler		376 340	222 375
SUM EIENDELER		4 463 740	773 256
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 605 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-13 570	-13 570
Sum innskutt egenkapital		1 591 430	16 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		2 490 529	406 110
Sum opptjent egenkapital		-2 490 529	-406 110
Sum egenkapital	6	-899 099	-389 680
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 133 189	
Sum annen langsiktig gjeld		1 133 189	
Sum langsiktig gjeld		1 133 189	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 448 855	18 468
Skyldig offentlige avgifter		288 410	5 441
Annen kortsiktig gjeld		1 492 385	1 139 027
Sum kortsiktig gjeld		4 229 650	1 162 936
Sum gjeld		5 362 839	1 162 936
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 463 740	773 256



Diablito AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		6 712 309	304 000
Annen driftsinntekt		312 056	48 435
Sum driftsinntekter		<u>7 024 365</u>	<u>352 435</u>
Varekostnad		2 857 468	18 803
Lønnskostnad	7	3 013 519	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		278 361	0
Annen driftskostnad		2 844 919	739 651
Sum driftskostnader		<u>8 994 266</u>	<u>758 453</u>
Driftsresultat		<u>-1 969 901</u>	<u>-406 019</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		-94	22
Rentekostnad		114 424	113
Resultat av finansposter		<u>-114 518</u>	<u>-91</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-2 084 419</u>	<u>-406 110</u>
Ordinært resultat		<u>-2 084 419</u>	<u>-406 110</u>
Årsresultat		<u>-2 084 419</u>	<u>-406 110</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 084 419	406 110
Sum overføringer		<u>-2 084 419</u>	<u>-406 110</u>



Balanse			
Diablito AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		4 087 400	550 880
Sum varige driftsmidler		<u>4 087 400</u>	<u>550 880</u>
Sum anleggsmidler		<u>4 087 400</u>	<u>550 880</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	<u>151 202</u>	<u>0</u>
Fordringer			
Kundefordringer	2	11 519	48 435
Andre kortsiktige fordringer	3	112 300	5 400
Sum fordringer		<u>123 819</u>	<u>53 835</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	<u>101 319</u>	<u>168 541</u>
Sum omløpsmidler		<u>376 340</u>	<u>222 375</u>
Sum eiendeler		<u>4 463 740</u>	<u>773 256</u>



Balanse			
Diablito AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 605 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-13 570	-13 570
Sum innskutt egenkapital		<u>1 591 430</u>	<u>16 430</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-2 490 529	-406 110
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 490 529</u>	<u>-406 110</u>
Sum egenkapital	6	<u>-899 099</u>	<u>-389 680</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		1 133 189	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 133 189</u>	<u>0</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 448 855	18 468
Skyldig offentlige avgifter		288 410	5 441
Annen kortsiktig gjeld		1 492 385	1 139 027
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 229 650</u>	<u>1 162 936</u>
Sum gjeld		<u>5 362 839</u>	<u>1 162 936</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 463 740</u>	<u>773 256</u>
30.09.2020 Styret i Diablito AS			
<u>Heming Holen</u> styreleder		<u>Andreas Koll Svensen</u> daglig leder	
Diablito AS		Side 2	



Diablito AS

Noter til regnskapet for 2019

Generelle regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp i 2019



Noter 2019 – Diablito AS – fortsetter

side 2

Note 1 Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av innkjøpspris og netto salgsverdi.

Note 2 Kundefordringer

Kundefordringer er medtatt til pålydende.

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer er medtatt til pålydende.

Note 4 Bankinnskudd, kontanter o.l.

Selskapet har ingen bundne midler.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 5 350 aksjer pålydende kr 300.

Selskapets aksjonærer er: **Eierandel**

Heming Holen	75 %	Styrets leder
Andreas Koll Svensen	<u>25 %</u>	Daglig leder
Sum	<u>100 %</u>	

Note 6 Egenkapital

Tekst	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital 1.1.	30 000	- 13 570	- 406 110	- 389 680
Kapitalforhøyelse	1 575 000			1 575 000
Årets resultat			- 2 084 419	- 2 084 419
<u>Egenkapital 31.12.</u>	<u>1 605 000</u>	<u>- 13 570</u>	<u>- 2 490 529</u>	<u>- 899 099</u>

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, utsatt for påvirkning av utbruddet. Selskapet kan etter styrets vurdering bli påvirket i form av redusert aktivitet og redusert omsetning. Selskapets styre har arbeidet aktivt gjennom hele året for å komme i en overskuddsposisjon. Med korona situasjonen har økonomien forverret seg mye verre enn de forutsetninger som styret har jobbet ut fra. I en konkurssituasjon kan selskapets eiendeler vise seg vanskelig å få solgt til gode priser.

Styret arbeider aktiv for å komme fram til avklaring av selskapets situasjon.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



Noter 2019 – Diablito AS – fortsetter

side 3

Note 7 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Selskapet har ansatte i 2019. Totale lønnskostnader utgjorde kr 3 013 519.

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder og styret.

Note 8 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er ikke pliktig å ha tjenstepensjonsordning iht. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet slik pensjonsordning.
