



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 025 196
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OX SPISERI AS
Forretningsadresse: Flovegen 1
7730 BEITSTAD

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: Magne Melland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.08.2020

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, 01.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	5 454 888	5 192 162
Annen driftsinntekt		4 028	3 850
Sum inntekter		5 458 916	5 196 011
Kostnader			
Varekostnad		2 325 014	2 387 842
Lønnskostnad	3	2 277 925	2 053 157
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	90 093	93 702
Annen driftskostnad		1 522 284	1 624 909
Sum kostnader		6 215 316	6 159 610
Driftsresultat		-756 400	-963 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		576	790
Sum finansinntekter		576	790
Annen rentekostnad		35 366	30 434
Sum finanskostnader		35 366	30 434
Netto finans		-34 789	-29 644
Ordinært resultat før skattekostnad		-791 189	-993 242
Skattekostnad på ordinært resultat	5		91 398
Ordinært resultat etter skattekostnad		-791 189	-1 084 640
Årsresultat		-791 189	-1 084 640
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-791 189	-1 084 640
Sum overføringer og disponeringer		-791 189	-1 084 640



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	132 569	222 662
Sum varige driftsmidler		132 569	222 662
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	7	250 000	250 000
Sum finansielle anleggsmidler		250 000	250 000
Sum anleggsmidler		382 569	472 662
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	101 367	194 450
Sum varer		101 367	194 450
Fordringer			
Kundefordringer	1	45 495	41 233
Andre fordringer	8	234 520	223 753
Sum fordringer		280 015	264 985
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	137 318	124 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		137 318	124 749
Sum omløpsmidler		518 700	584 184
SUM EIENDELER		901 268	1 056 846

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (600 aksjer à kr 1 000,00)	2,9	600 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	9	-600 000	
Overkurs	9	1 350 000	
Annen innskutt egenkapital			570 000
Sum innskutt egenkapital		1 350 000	600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	2 725 259	4 832 783
Sum opptjent egenkapital		-2 725 259	-4 832 783
Sum egenkapital		-1 375 259	-4 232 783
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		487 121	520 527
Skyldige offentlige avgifter		328 152	524 198
Kortsiktig konserngjeld	8	593 367	2 742 944
Annen kortsiktig gjeld		867 888	1 501 960
Sum kortsiktig gjeld		2 276 528	5 289 629
Sum gjeld		2 276 528	5 289 629
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		901 269	1 056 845



NOTER TIL REGNSKAPET 2019

OX SPISERI AS

NOTE 1 – REGNSKAPSPRINSIPPER M.V.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og unntakene for små foretak.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.



NOTE 2 – ANTALL AKSJER, AKSJEEIERE M.V.

Antall aksjer er totalt på 600 aksjer, og har en pålydende på kr 1 000,- pr aksje.

Selskapets aksjonærer er:

	Antall aksjer:	Eierandel:	Stemmeandel
Melland PCT AS	300 aksjer	50 %	50 %
v/Magne Melland - styreleder			
Johannes Hatlegjerde - styremedlem	300 aksjer	50 %	50 %

Etter kapitalendring registrert i 2020 så er selskapets aksjonærer som følger :

Johannes Hatlegjerde	31 aksjer	2,29%	2,29%
Melland PCT AS	26 aksjer	1,92%	1,92%
Magne Melland	80 aksjer	5,92%	5,92%
M.L. Melland AS	211 aksjer	15,62%	15,62%
Park 17 Eiendom AS	102 aksjer	7,56%	7,56%
Rune Bjørnes	200 aksjer	14,82%	14,82%
Hatlinghus Invest AS	100 aksjer	7,41%	7,41%
Bjørn Dag Derås	100 aksjer	7,41%	7,41%
Lunkan Eiendom AS	200 aksjer	14,82%	14,82%
Gunna Hjellan	100 aksjer	7,41%	7,41%
Tannlege Rune Kvaran AS	100 aksjer	7,41%	7,41%
KYA Holding AS	100 aksjer	7,41%	7,41%

NOTE 3 – ANSATTE, GODTGJØRELSE M.V.

<u>Lønnskostnad</u>	2019	2018
Lønn/feriepenger	1 949 606	1 801 907
Arbeidsgiveravgift	272 128	250 096
Obligatorisk tjenestepensjon	44 238	0
Annen personalkostnad	11 953	1 153
Sum lønn	2 277 925	2 053 157

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Det er ikke utbetalt lønn/godtgjørelse til styret eller ledende personer.

Revisor

Selskapet har valgt å fravelge revisor.

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha obligatorisk tjenestepensjon. Dette kravet er oppfylt.



NOTE 4 – ANLEGGSMIDLER	Inventar	Nettside	Sum
Anskaffelsesverdi 1/1-19	428 456	27 050	455 506
Akkumulert avskrivning	222 024	10 820	232 844
Regnskapsmessig verdi 1/1-19	206 432	16 230	222 662
Årets avskrivning	80 819	9 274	90 093
REGNSKAPSMESSIG VERDI 31/12	125 613	6 956	132 569
SKATTEMESSIG VERDI 31/12	156 147	27 050	183 197
Midlertidig forskjell	-30 534	-20 094	-50 628

NOTE 5 – SKATTEKOSTNAD

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	kr	0
Endring utsatt skatt	kr	0
Netto skattekostnad	kr	0

Utsatt skattefordel	31.12.19	01.01.19	Endring
Netto grunnlag	0	0	0
Utsatt skattefordel – 22 %	0	0	0

Utsatt skattefordel er ikke bokført i regnskapet.

NOTE 6 – BUNDNE MIDLER

Pr. 31.12.2019 hadde selskapet ingen bundne midler. Det er ikke tilstrekkelig beløp, da skyldig skattetrekk for 6.termin 2019 er på kr 61 410,-.



NOTE 7 – AKSJER

Selskapet har følgende eierandeler pr 31.12.19:

Selskap:	Forr.kontor	Eierandel	Balanseført verdi	Kostpris
Park17 Eiendom AS	Steinkjer	6,25 %	250 000	250 000

Selskap:	Stemmeandel	Egenkapital 2018	Resultat 2018
Park17 Eiendom AS	6,25 %	5 247 700	424 074

NOTE 8 – MELLOMVÆRENDE NÆRSTÅENDE SELSKAPER

Kortsiktig gjeld:		2019	2018
Park 17 Eiendom AS	kr	405 157	979 661
M L Melland AS	kr	125 211	1 525 515
Melland PTC AS	kr	63 000	237 768
Sum	kr	593 367	2 742 944

Det er i 2019 ettergitt gjeld på totalt kr 1 734 016 fra nærstående selskaper.

NOTE 9 – EGENKAPITAL

	Aksjekapital	Vedtatt kap.endring 2019, ikke vedtatt	Annen egenkapital	Sum
Pr.1/1-19	600 000		- 4 832 783	- 4 232 783
Vedtatt kapitalnedgang, ikke reg		- 600 000	600 000	0
Vedtatt kapitaløkning, ikke registrert		1 350 000		1 350 000
Gjeldsettergivelse 2019			2 298 713	2 298 713
Årets underskudd			- 791 189	- 791 189
Pr 31/12-19	600 000	750 000	- 2 725 259	- 1 375 259



NOTE 10 – FORTSATT DRIFT

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet og årsregnskapet viser en negativ egenkapital. Selskapets underbalanse er finansiert av eiere og nærstående selskap. Selskapet gjennomførte en fusjon i 2019, og vil foreta ytterligere strukturendringer i 2020 som følge av den økonomiske situasjonen. Styret tar grep for å sikre driften og mener å finne gode løsninger som legger grunnlag for fortsatt drift.

På bakgrunn av eiernes langsiktige plan for virksomheten, samt intern finansiering anser ledelsen at det ikke foreligger usikkerhet om fortsatt drift. Årsregnskapet er satt opp under forutsetningen om fortsatt drift, og styret mener at denne forutsetningen er tilstede.