



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 645 182
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD DRIVSTOFF OG MAT AS
Forretningsadresse: c/o Rune Smådal
Tjuvholmen allé 21
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 15.10.2018 - 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: Rune Smådal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2020

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, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		31 154 781	
Annen driftsinntekt		133 454	
Sum inntekter		31 288 235	
Kostnader			
Varekostnad		27 158 214	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 807 654	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		92 352	
Annen driftskostnad	4	3 738 363	
Sum kostnader		32 796 583	
Driftsresultat		-1 508 348	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		776	
Sum finansinntekter		776	
Annen rentekostnad		2 392	
Sum finanskostnader		2 392	
Netto finans		-1 616	
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 509 964	0
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-44 249	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 465 715	0
Årsresultat		-1 465 715	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 465 715	
Sum overføringer og disponeringer		-1 465 715	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Konsernfordringer		201 132	
Sum fordringer		201 132	
Sum omløpsmidler		201 132	0
SUM EIENDELER		201 132	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	100 000	
Annen innskutt egenkapital	9	156 883	
Sum innskutt egenkapital		256 883	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	1 465 714	
Sum opptjent egenkapital	11	-1 465 714	
Sum egenkapital	9	-1 208 831	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	170 975	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Leverandørgjeld		23 772	
Skyldige offentlige avgifter		30 114	
Kortsiktig konserngjeld		1 171 802	
Annen kortsiktig gjeld		13 300	
Sum kortsiktig gjeld		1 409 963	
Sum gjeld		1 409 963	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		201 131	0



Noter 2019

ØSTFOLD DRIVSTOFF OG MAT 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.

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.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019
Lønn	1 556 434
Arbeidsgiveravgift	222 790
Pensjonskostnader	30 329
Andre relaterte ytelser	(1 898)
Sum	1 807 654

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.



Note 3 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke kostnadsført ytelser til daglig leder eller honorar til styret.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 501 745)
Konsernbidrag	201 132
+/- Permanente forskjeller	101 093
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	188 515
Årets skattegrunnlag	(1 011 005)
<hr/>	
+/- Skatt på konsernbidrag	(44 249)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(44 249)
<hr/>	
Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	0	(188 515)	188 515
Skattemessig fremførbart underskudd	(8 219)	(1 019 224)	1 011 005
Netto forskjeller	(8 219)	(1 207 739)	1 199 520
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	8 219	1 207 739	(1 199 520)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Forretningsføreren AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Forretningsføreren AS eies 100 % av Rune Smådal



Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		(8 219)	91 781
Årets resultat			(1 457 496)	(1 457 496)
Konsernbidrag		156 883		156 883
Egenkapital 31.12.2019	100 000	156 883	(1 465 715)	(1 208 832)

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner, kassakredit	170 975
Sum	170 975
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	0
Sum	0

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets styre er kjent at hele aksjekapitalen er tapt pr.31.12.2019. Styret besluttet å legge ned driften i november 2019. Driftsmidler og varelager er solgt i november 2019 og det er ingen drift i selskapet fra november 2019.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2019 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

Usikkerhet om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.