



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 404 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDSTRAND CONDITORI AS
Forretningsadresse: Nygårdsveien 32
1423 SKI

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: Tomm Munthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 668 190	7 043 996
Annen driftsinntekt		27 420	93 904
Sum inntekter		13 695 610	7 137 900
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-135 847	-37 878
Varekostnad		4 650 241	2 740 560
Lønnskostnad	4	9 502 838	4 246 808
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	409 080	220 141
Annen driftskostnad	4	4 511 783	2 425 418
Sum kostnader		18 938 095	9 595 050
Driftsresultat		-5 242 485	-2 457 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	2 003
Annen finansinntekt			11 050
Sum finansinntekter		95	13 053
Annen rentekostnad		158 864	122 857
Annen finanskostnad		33 045	
Sum finanskostnader		191 908	122 857
Netto finans		-191 813	-109 804
Ordinært resultat før skattekostnad		-5 434 299	-2 566 954
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 084 066	-567 736
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 518 365	-1 999 218
Årsresultat	6	-6 518 365	-1 999 218
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-6 518 365	-1 999 218



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Totalresultat		-6 518 365	-1 999 218
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-6 518 365	-1 999 218
Sum overføringer og disponeringer		-6 518 365	-1 999 218



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		1 084 066
Sum immaterielle eiendeler			1 084 066
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	1 474 897	1 189 430
Sum varige driftsmidler	7	1 474 897	1 189 430
Sum anleggsmidler		1 474 897	2 273 496
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	318 375	132 319
Fordringer			
Kundefordringer	1	84 769	141 779
Andre fordringer	1	96 381	274 164
Sum fordringer		181 150	415 944
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	2 198 917	250 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 198 917	250 167
Sum omløpsmidler		2 698 442	798 429
SUM EIENDELER		4 173 339	3 071 925
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	10 147 904	3 629 539
Sum opptjent egenkapital		-10 147 904	-3 629 539
Sum egenkapital	6, 9	-10 047 904	-3 529 539
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 567 234	2 331 387
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 245 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	8 812 234	2 631 387
Sum langsiktig gjeld		8 812 234	2 631 387
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 015 899	1 569 116
Skyldige offentlige avgifter		1 472 474	536 344
Annen kortsiktig gjeld		2 920 636	1 864 617
Sum kortsiktig gjeld		5 409 009	3 970 078
Sum gjeld		14 221 243	6 601 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 173 339	3 071 925



Til generalforsamlingen i
Nordstrand Conditori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Nordstrand Conditori AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 6 518 365. 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, med unntak av forholdene som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», 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 regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets note 6 og 9 til årsregnskapet angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 6 518 365 i regnskapsåret 2018, og at selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets underbalanse per 31. desember 2018 er på kr 10 047 904. Denne situasjonen indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten.

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 med forbehold.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentelskaper



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Akershus AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer



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 regnskapsskikk 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 avvirket.

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 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://www.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 skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingslovens § 5-12.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Trollåsen, 14. august 2019
Revisorgruppen Akershus AS

Jan Willem van Woensel Kooy
Registrert revisor



ÅRSBERETNING
2018
Nordstrand Conditori AS

Virksomhetsområdet til Nordstrand Conditori AS er å drive konditori og annen virksomhet som kan ha tilknytning til dette. Selskapet ble stiftet 01.09.2004 og er lokalisert i Oslo og i Ski Kommune.

Styret er oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt. Selskapets har hatt større underskudd i 2018 i forhold til foregående år. Underskudd er kr. -6 518 365 mot kr. -1 999 218 i 2017. Resultatgraden er -39,8% (2017: -36 %). For begrunnelse for fortsatt drift, vises det til særskilt noteopplysning i noter til årsregnskapet

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året. Selskapet har ikke hatt nevneverdig sykefravær siste når.

Selskapet har tilsammen ca. 29 årsverk, hvorav 4 menn. Styret består av én mann. Styret har, ut fra en vurdering av antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.


Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Oslo, 30.06.2019
Styret i Nordstrand Conditori AS

Tømm Munthe
styreleder/daglig leder

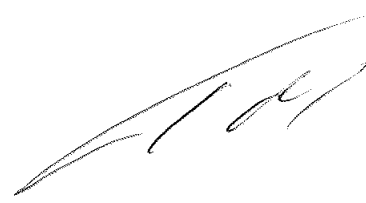


Nordstrand Conditori AS			
Resultatregnskap			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		13 668 190	7 043 996
Annen driftsinntekt		27 420	93 904
Sum driftsinntekter		13 695 610	7 137 900
Driftskostnader			
Varekostnad		4 650 241	2 740 560
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-135 847	-37 878
Lønnskostnad	4	9 502 838	4 246 808
Avskrivning på driftsmidler	7	409 080	220 141
Annen driftskostnad	4	4 511 783	2 425 418
Sum driftskostnader		18 938 095	9 595 050
Driftsresultat		-5 242 485	-2 457 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	2 003
Annen finansinntekt		0	11 050
Annen rentekostnad		158 864	122 857
Annen finanskostnad		33 045	0
Resultat av finansposter		-191 813	-109 804
Ordinært resultat før skatt		-5 434 299	-2 566 954
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 084 066	-567 736
Ordinært resultat		-6 518 365	-1 999 218
Årsresultat	6	-6 518 365	-1 999 218
Overføringer			
Overført til udekket tap		6 518 365	1 999 218
Sum overføringer		-6 518 365	-1 999 218






Nordstrand Conditori AS			
Balanse			
	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	0	1 084 066
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>1 084 066</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 474 897	1 189 430
Sum varige driftsmidler	7	<u>1 474 897</u>	<u>1 189 430</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 474 897</u>	<u>2 273 496</u>
Omløpsmidler			
Varelager	1	318 375	132 319
Fordringer			
Kundefordringer	1	84 769	141 779
Andre kortsiktige fordringer	1	96 381	274 164
Sum fordringer		<u>181 150</u>	<u>415 944</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 198 917	250 167
Sum omløpsmidler		<u>2 698 442</u>	<u>798 429</u>
Sum eiendeler		<u>4 173 339</u>	<u>3 071 925</u>





Nordstrand Conditori AS			
Balanse			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-10 147 904	-3 629 539
Sum opptjent egenkapital		-10 147 904	-3 629 539
Sum egenkapital	6, 9	-10 047 904	-3 529 539
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 567 234	2 331 387
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 245 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	8 812 234	2 631 387
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 015 899	1 569 116
Skyldig offentlige avgifter		1 472 474	536 344
Annen kortsiktig gjeld		2 920 636	1 864 617
Sum kortsiktig gjeld		5 409 009	3 970 078
Sum gjeld		14 221 243	6 601 465
Sum egenkapital og gjeld		4 173 339	3 071 925

Oslo, 30.06.2019
Styret i Nordstrand Conditori AS


Tomm Munthe
styreleder/daglig leder



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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.

d) 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.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med (23% /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.



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nordstrand Conditori AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tomm Munthe	70	70,0	70,0
Leif Kristen Olsen	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tomm Munthe	styreleder/daglig leder	70



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 3 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 084 066	-567 736
Skattekostnad ordinært resultat	1 084 066	-567 736
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 434 299	-2 566 954
Permanente forskjeller	44 832	5 000
Endring i midlertidige forskjeller	92 658	29 627
Skattepliktig inntekt	-5 296 808	-2 532 326
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-311 540	-267 584	43 956
Fordringer	-25 000	0	25 000
Gevinst- og tapskonto	94 806	118 508	23 702
Sum	-241 734	-149 076	92 658
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 861 063	-4 564 255	5 296 808
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 102 797	0	-10 102 797
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-4 713 331	-4 713 331
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-1 084 066	-1 084 066

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	8 392 411	3 871 478
Arbeidsgiveravgift	1 186 828	529 558
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-76 401	-154 228
Sum	9 502 838	4 246 808

Gjennomsnittlig antall årsverk: 29

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	510 000	0
Annen godtgjørelse	13 194	0

Selskapet har ikke øvrige avtaler om bonus, opsjoner eller annen godtgjørelse til selskapets ledelse, styre eller deres nærstående.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har kostnadsført honorar for revisjonstjenester som utgjør kr. 45.205,-

Note 5 Bankinnskudd

Innestående på skattetrekkkonto er kr. 4 973,-
Skyldig skattetrekk per 31.12.2018 utgjør kr. 578 554. Det er således ikke avsatt nok til å dekke skyldig skattetrekk ved årets slutt.



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket Tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	100 000	-3 629 539	-3 529 539
Pr. 01.01.2018	100 000	-3 629 539	-3 529 539
Årets resultat		-6 518 365	-6 518 365
Pr 31.12.2018	100 000	-10 147 904	-10 047 904

I 2018 er det innbetalt en kapitalforhøyelse på kr. 1 500 000,00. Per 31.12.2018 er den ikke innmeldt slikt. Dette vil bli gjort i 2019.

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 959 238	1 959 238
Tilgang kjøpte anleggsmidler	675 547	675 547
Anskaffelseskost 31.12.18	2 634 785	2 634 785
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 159 914	1 159 914
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	1 159 914	1 159 914
Bokført verdi 31.12.18	1 474 871	1 474 871
Årets ordinære avskrivninger	409 080	409 080
Økonomisk levetid	0-8 år	

Note 8 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 567 234	2 331 387
Øvrig langsiktig gjeld	3 245 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld	8 812 234	2 631 387

Nordstrand Conditori AS har et langsiktig lån hos Askim & Spydeberg Sparebank AS. Dette lånet har pant i fast eiendom i Ås og er på NOK 5.500.000,00

Øvrig langsiktig gjeld består av gjeld til eiere. Det foreligger en gjeldsavtale for dette lånet, låneavtalen er datert 31.12.2018. Ingen rentekostnader i 2018.
Rentebetingelser 3,5% p.a. løpetid 30 år

Noteopplysninger til Nordstrand Conditore AS 2018

Note 9

Forutsetning for fortsatt drift, Nordstrand Conditore AS.

Nordstrand Conditore AS har, etter flytting fra Munkelia i 2016, hatt en langsiktig forretningsplan om oppbygging av en liten kjede med utsalg/butikker/restauranter, med tilhørende produksjonslokale i Ski.

På grunn av forsinket overtakelse av lokaler på Oppsal, samt at nye lokaler på Munkelia ble ett år forsinket, har vi ikke oppnådd forventet omsetning i 2018.

Det påløp store kostnader vedr. ansettelser, opplæring av nytt personale til disse butikkene. Det har blitt tatt en del grep slik at vi, ved utgangen av 2019, vil være på ønsket omsetning i forhold til inntjening.

Det er hentet inn 1,5 mill. kroner i en rettet emisjon. Ekstern person overtar, i løpet av 2019, 37,5% av aksjene i Nordstrand Conditore AS. Videre er lagt til 2 nye butikker i planen (Greverur + Veitvet Senter) som skal stå ferdig i løpet av tidlig høst 2019. Dette er i tillegg til allerede planlagt butikk på Nye Munkelia.

Vår eksisterende butikk på Lambertseter Senter, er planlagt solgt i samme periode som ny butikk på Munkelia åpnes. Butikken på Lambertseter vil ikke føye seg inn under det konseptet vi bygger opp i kjeden.

Med omsetning fra våre 3 nye butikker, samt økt omsetning på eksisterende butikker, er det budsjettert med å nå ønsket omsetning innen utgangen av 2019. (Ett år etter planen)

Styret mener derfor at, på bakgrunn av dette og de tiltak som er igangsatt, gis det grunnlag for at fortsatt drift er tilstede.



GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

for ordinær generalforsamling i

Nordstrand Conditori AS 987 404 361

Generalforsamling i Nordstrand Conditori AS ble avholdt 30.06.2019.

Følgende aksjonærer var til stede:

Navn:	Antall aksjer/stemmer:
Tomm Munthe	100

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Tomm Munthe ble valgt til møteleder og til å undertegne protokollen.

4. Årsoppgjør

Selskapets regnskap for 2018 ble gjennomgått, likeledes styrets årsberetning. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2018.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente styrets forslag til disponering av årets resultat.

6. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Selskapet skal ikke utbetale honorarer til medlemmer av styret.

7. Valg til styret

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

OSLO, 30.06.2019



Tomm Munthe



REFERAT

fra styremøte i Nordstrand Conditori AS

avholdt 30.06.2019 i selskapets lokaler.

Det fremkom ingen innvendinger mot innkallingen, hvorefter styremøtet ble erklært lovlig satt.

Følgende medlemmer av styret var til stede:

Navn	Tittel
Tomm Munthe	styreleder/daglig leder

Samtlige styremedlemmer var til stede og styret var beslutningsdyktig, jf. aksjeloven § 6-24.

Sak	Tittel	Vedtak
1	Godkjenning av innkalling	Innkallingen ble godkjent
2	Forslag til årsregnskap og årsberetning.	Administrasjonens forslag til årsberetning og årsregnskap ble gjennomgått. Alle spørsmål som ble stil ble besvart uten at det fremkom innvendinger fra styret.
3	Forslag til disponering av årets resultat, herunder utbytte.	Styret godkjente det fremlagte forslaget til disponering av årets resultat.
4	Godkjenning av årsregnskap og årsberetning	Styret vedtok det fremlagte årsregnskap og årsberetning. Samtlige styremedlemmer undertegnet årsregnskapet og årsberetningen uten forbehold.
5	Innkalling til ordinær generalforsamling	Styret besluttet å fremlagge årsregnskap og årsberetning for generalforsamlingen.
6	Eventuelt	Det forelå ikke saker til behandling under dette punktet.

Flere saker forelå ikke til behandling og styremøtet ble deretter hevet.

SKI, 30.06.2019

Tomm Munthe
Styrets leder



ECIT SERVICES AS
Rolfsbuktveien 4A
1364 FORNEBU

BEKREFTELSE VEDR ÅRSREGNSKAPET

Undertegnede har gjennomgått utkast til årsregnskap med vedlegg for **Nordstrand Conditorei AS** for 2018 og kan bekrefte følgende:

All tilgjengelig dokumentasjon er levert

Selskapet har overholdt inngåtte avtaler

Selskapet eier alle eiendeler med unntak av eventuelt opplyste pantsettelsler

Selskapet er ikke involvert i rettssaker som det ikke er opplyst om

Alle opplysninger som er gitt er korrekte

Det har ikke forekommet hendelser etter 31.12. som kan påvirke regnskapet

Alle bilag vedrører selskapet. Evt private bilag er merket spesielt

OSLO, den 30.06.2019

Tomm Munthe,
styreleder/daglig leder

Nordstrand Conditorei AS, org.nr 987 404 361
Nygårdsveien 32
1400SKI



Årsregnskap 2018

Nordstrand Conditori AS

**Styrets årsberetning
Revisjonsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 987 404 361



ÅRSBERETNING
2018
Nordstrand Conditori AS

Virksomhetsområdet til Nordstrand Conditori AS er å drive konditori og annen virksomhet som kan ha tilknytning til dette. Selskapet ble stiftet 01.09.2004 og er lokalisert i Oslo og i Ski Kommune.

Styret er oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt. Selskapets har hatt større underskudd i 2018 i forhold til foregående år. Underskudd er kr. -6 518 365 mot kr. -1 999 218 i 2017. Resultatgraden er -39,8% (2017: -36 %). For begrunnelse for fortsatt drift, vises det til særskilt noteopplysning i noter til årsregnskapet

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året. Selskapet har ikke hatt nevneverdig sykefravær siste når.

Selskapet har tilsammen ca. 29 årsverk, hvorav 4 menn. Styret består av én mann. Styret har, ut fra en vurdering av antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Oslo, 30.06.2019
Styret i Nordstrand Conditori AS

Tomm Munthe
styreleder/daglig leder



Nordstrand Conditori AS			
Resultatregnskap			
	Note	2018	2017
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		13 668 190	7 043 996
Annen driftsinntekt		27 420	93 904
Sum driftsinntekter		13 695 610	7 137 900
Driftskostnader			
Varekostnad		4 650 241	2 740 560
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-135 847	-37 878
Lønnskostnad	4	9 502 838	4 246 808
Avskrivning på driftsmidler	7	409 080	220 141
Annen driftskostnad	4	4 511 783	2 425 418
Sum driftskostnader		18 938 095	9 595 050
Driftsresultat		-5 242 485	-2 457 149
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	2 003
Annen finansinntekt		0	11 050
Annen rentekostnad		158 864	122 857
Annen finanskostnad		33 045	0
Resultat av finansposter		-191 813	-109 804
Ordinært resultat før skatt		-5 434 299	-2 566 954
Skattekostnad på ordinært resultat	3	1 084 066	-567 736
Ordinært resultat		-6 518 365	-1 999 218
Årsresultat	6	-6 518 365	-1 999 218
Overføringer			
Overført til udekket tap		6 518 365	1 999 218
Sum overføringer		-6 518 365	-1 999 218



Nordstrand Conditori AS			
Balanse			
	Note	2018	2017
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	3	0	1 084 066
Sum immaterielle eiendeler		0	1 084 066
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	1 474 897	1 189 430
Sum varige driftsmidler	7	1 474 897	1 189 430
Sum anleggsmidler		1 474 897	2 273 496
Omløpsmidler			
Varelager	1	318 375	132 319
Fordringer			
Kundefordringer	1	84 769	141 779
Andre kortsiktige fordringer	1	96 381	274 164
Sum fordringer		181 150	415 944
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 198 917	250 167
Sum omløpsmidler		2 698 442	798 429
Sum eiendeler		4 173 339	3 071 925



Nordstrand Conditori AS			
Balanse			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-10 147 904	-3 629 539
Sum opptjent egenkapital		-10 147 904	-3 629 539
Sum egenkapital	6, 9	-10 047 904	-3 529 539
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	5 567 234	2 331 387
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 245 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld	8	8 812 234	2 631 387
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 015 899	1 569 116
Skyldig offentlige avgifter		1 472 474	536 344
Annen kortsiktig gjeld		2 920 636	1 864 617
Sum kortsiktig gjeld		5 409 009	3 970 078
Sum gjeld		14 221 243	6 601 465
Sum egenkapital og gjeld		4 173 339	3 071 925

Oslo, 30.06.2019
Styret i Nordstrand Conditori AS

Tomm Munthe
styreleder/daglig leder



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

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.

d) 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.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med (23% /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.



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nordstrand Conditori AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Tomm Munthe	70	70,0	70,0
Leif Kristen Olsen	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Tomm Munthe	styreleder/daglig leder	70



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	1 084 066	-567 736
Skattekostnad ordinært resultat	1 084 066	-567 736
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-5 434 299	-2 566 954
Permanente forskjeller	44 832	5 000
Endring i midlertidige forskjeller	92 658	29 627
Skattepliktig inntekt	-5 296 808	-2 532 326
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-311 540	-267 584	43 956
Fordringer	-25 000	0	25 000
Gevinst – og tapskonto	94 806	118 508	23 702
Sum	-241 734	-149 076	92 658
Akkumulert fremførbart underskudd	-9 861 063	-4 564 255	5 296 808
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	10 102 797	0	-10 102 797
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-4 713 331	-4 713 331
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-1 084 066	-1 084 066

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Noteopplysninger til Nordstrand Conditorei AS 2018

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	8 392 411	3 871 478
Arbeidsgiveravgift	1 186 828	529 558
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-76 401	-154 228
Sum	9 502 838	4 246 808

Gjennomsnittlig antall årsverk: 29

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	510 000	0
Annen godtgjørelse	13 194	0

Selskapet har ikke øvrige avtaler om bonus, opsjoner eller annen godtgjørelse til selskapets ledelse, styre eller deres nærstående.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Selskapet har kostnadsført honorar for revisjonstjenester som utgjør kr. 45.205,-

Note 5 Bankinnskudd

Innestående på skattetrekkkonto er kr. 4 973,-

Skyldig skattetrekk per 31.12.2018 utgjør kr. 578 554. Det er således ikke avsatt nok til å dekke skyldig skattetrekk ved årets slutt.



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket Tap	Sum egenkapital
Pr 01.01.2018	100 000	-3 629 539	-3 529 539
Pr. 01.01.2018	100 000	-3 629 539	-3 529 539
Årets resultat		-6 518 365	-6 518 365
Pr 31.12.2018	100 000	-10 147 904	-10 047 904

I 2018 er det innbetalt en kapitalforhøyelse på kr. 1 500 000,00. Per 31.12.2018 er den ikke innmeldt slikt. Dette vil bli gjort i 2019.

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 959 238	1 959 238
Tilgang kjøpte anleggsmidler	675 547	675 547
Anskaffelseskost 31.12.18	2 634 785	2 634 785
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 159 914	1 159 914
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.18	1 159 914	1 159 914
Bokført verdi 31.12.18	1 474 871	1 474 871
Årets ordinære avskrivninger	409 080	409 080
Økonomisk levetid	0-8 år	

Note 8 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 567 234	2 331 387
Øvrig langsiktig gjeld	3 245 000	300 000
Sum annen langsiktig gjeld	8 812 234	2 631 387

Nordstrand Conditori AS har et langsiktig lån hos Askim & Spydeberg Sparebank AS. Dette lånet har pant i fast eiendom i Ås og er på NOK 5.500.000,00

Øvrig langsiktig gjeld består av gjeld til eiere. Det foreligger en gjeldsavtale for dette lånet, låneavtalen er datert 31.12.2018. Ingen rentekostnader i 2018.

Rentebetingelser 3,5% p.a. løpetid 30 år



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2018

Note 9

Forutsetning for fortsatt drift, Nordstrand Conditori AS.

Nordstrand Conditori AS har, etter flytting fra Munkelia i 2016, hatt en langsiktig forretningsplan om oppbygging av en liten kjede med utsalg/butikker/restauranter, med tilhørende produksjonslokale i Ski.

På grunn av forsinket overtakelse av lokaler på Oppsal, samt at nye lokaler på Munkelia ble ett år forsinket, har vi ikke oppnådd forventet omsetning i 2018.

Det påløp store kostnader vedr. ansettelser, opplæring av nytt personale til disse butikkene. Det har blitt tatt en del grep slik at vi, ved utgangen av 2019, vil være på ønsket omsetning i forhold til inntjening.

Det er hentet inn 1,5 mill. kroner i en rettet emisjon. Ekstern person overtar, i løpet av 2019, 37,5% av aksjene i Nordstrand Conditori AS. Videre er lagt til 2 nye butikker i planen (Greverur + Veitvet Senter) som skal stå ferdig i løpet av tidlig høst 2019. Dette er i tillegg til allerede planlagt butikk på Nye Munkelia.

Vår eksisterende butikk på Lambertseter Senter, er planlagt solgt i samme periode som ny butikk på Munkelia åpnes. Butikken på Lambertseter vil ikke føye seg inn under det konseptet vi bygger opp i kjeden.

Med omsetning fra våre 3 nye butikker, samt økt omsetning på eksisterende butikker, er det budsjettert med å nå ønsket omsetning innen utgangen av 2019. (Ett år etter planen)

Styret mener derfor at, på bakgrunn av dette og de tiltak som er igangsatt, gis det grunnlag for at fortsatt drift er tilstede.



GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

for ordinær generalforsamling i

Nordstrand Conditori AS 987 404 361

Generalforsamling i Nordstrand Conditori AS ble avholdt 30.06.2019.

Følgende aksjonærer var til stede:

Navn:	Antall aksjer/stemmer:
Tomm Munthe	100

Således var 100 % av aksjekapitalen representert.

1. Åpning av generalforsamlingen

Styrets leder åpnet generalforsamlingen.

2. Godkjenning av innkalling og dagsorden

Innkalling og dagsorden ble godkjent.

3. Valg av møteleder og én person til å undertegne protokollen

Tomm Munthe ble valgt til møteleder og til å undertegne protokollen.

4. Årsoppgjør

Selskapets regnskap for 2018 ble gjennomgått, likeledes styrets årsberetning. Det fremlagte resultatregnskap og balanse ble besluttet fastsatt som selskapets offisielle regnskap for 2018.

5. Disponering av årsresultatet

Generalforsamlingen godkjente styrets forslag til disponering av årets resultat.

6. Godkjenning av godtgjørelse til styrets medlemmer

Selskapet skal ikke utbetale honorarer til medlemmer av styret.

7. Valg til styret

Det sittende styret ble gjenvalgt.

Flere saker forelå ikke til behandling og generalforsamlingen ble hevet.

OSLO, 30.06.2019

Tomm Munthe



REFERAT

fra styremøte i Nordstrand Conditori AS

avholdt 30.06.2019 i selskapets lokaler.

Det fremkom ingen innvendinger mot innkallingen, hvorefter styremøtet ble erklært lovlig satt.

Følgende medlemmer av styret var til stede:

Navn	Tittel
Tomm Munthe	styreleder/daglig leder

Samtlige styremedlemmer var til stede og styret var beslutningsdyktig, jf. aksjeloven § 6-24.

Sak	Tittel	Vedtak
1	Godkjenning av innkalling	Innkallingen ble godkjent
2	Forslag til årsregnskap og årsberetning.	Administrasjonens forslag til årsberetning og årsregnskap ble gjennomgått. Alle spørsmål som ble stil ble besvart uten at det fremkom innvendinger fra styret.
3	Forslag til disponering av årets resultat, herunder utbytte.	Styret godkjente det fremlagte forslaget til disponering av årets resultat.
4	Godkjennelse av årsregnskap og årsberetning	Styret vedtok det fremlagte årsregnskap og årsberetning. Samtlige styremedlemmer undertegnet årsregnskapet og årsberetningen uten forbehold.
5	Innkalling til ordinær generalforsamling	Styret besluttet å fremlegge årsregnskap og årsberetning for generalforsamlingen.
6	Eventuelt	Det forelå ikke saker til behandling under dette punktet.

Flere saker forelå ikke til behandling og styremøtet ble deretter hevet.

SKI, 30.06.2019

Tomm Munthe
Styrets leder



ECIT SERVICES AS
Rølfsbuktveien 4A
1364 FORNEBU

BEKREFTELSE VEDR ÅRSREGNSKAPET

Undertegnede har gjennomgått utkast til årsregnskap med vedlegg for **Nordstrand Conditori AS** for **2018** og kan bekrefte følgende:

All tilgjengelig dokumentasjon er levert

Selskapet har overholdt inngåtte avtaler

Selskapet eier alle eiendeler med unntak av eventuelt opplyste pantsettelser

Selskapet er ikke involvert i rettssaker som det ikke er opplyst om

Alle opplysninger som er gitt er korrekte

Det har ikke forekommet hendelser etter 31.12. som kan påvirke regnskapet

Alle bilag vedrører selskapet. Evt private bilag er merket spesielt

OSLO, den

Tomm Munthe,
styreleder/daglig leder

Nordstrand Conditori AS, org.nr 987 404 361
Nygårdsveien 32
1400SKI