



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 919 748 419  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: DIAS OG BERGHEIM AS  
Forretningsadresse: Gabels gate 41  
0262 OSLO

### 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: Stein Edvin Bergheim  
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, 19.10.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 816 005	4 177 844
Annen driftsinntekt		-1 861	
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 814 144</b>	<b>4 177 844</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		219 637	1 805 174
Lønnskostnad	2	1 219 386	1 399 386
Annen driftskostnad	2	602 493	383 977
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 041 515</b>	<b>3 588 538</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-227 371</b>	<b>589 306</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		151	88
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>151</b>	<b>88</b>
Annen rentekostnad		3 526	800
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 526</b>	<b>800</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-3 375</b>	<b>-712</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-230 746</b>	<b>588 594</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4		135 379
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-230 746</b>	<b>453 215</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-230 746</b>	<b>453 215</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-230 746</b>	<b>453 215</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-230 746</b>	<b>453 215</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5		453 215
Overført fra annen egenkapital		-230 746	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		-230 746	453 215



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>9 361</b>	<b>18 113</b>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	3, 5	533 625	573 228
<b>Sum fordringer</b>		<b>533 625</b>	<b>573 228</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	173 630	417 553
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>173 630</b>	<b>417 553</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>716 615</b>	<b>1 008 894</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>716 615</b>	<b>1 008 894</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	236 999	467 745
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>236 999</b>	<b>467 745</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>266 999</b>	<b>497 745</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		81 403	38 246
Betalbar skatt	4		135 379
Skyldig offentlige avgifter	3	121 774	114 043
Annen kortsiktig gjeld		246 439	223 481
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>449 617</b>	<b>511 149</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>449 617</b>	<b>511 149</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>716 615</b>	<b>1 008 894</b>



## Dias Og Bergheim AS

### Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2019	2018
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		1 816 005	4 177 844
Annen driftsinntekt		(1 861)	0
Sum driftsinntekter		<u>1 814 144</u>	<u>4 177 844</u>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		219 637	1 805 174
Lønnskostnad	2	1 219 386	1 399 386
Annen driftskostnad	2	602 493	383 977
Sum driftskostnader		<u>2 041 515</u>	<u>3 588 538</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b><u>(227 371)</u></b>	<b><u>589 306</u></b>
<b>Finansposter</b>			
Annen renteinntekt		151	88
Annen rentekostnad		(3 526)	(800)
Resultat av finansposter		<u>(3 375)</u>	<u>(712)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		(230 746)	588 594
Skattekostnad på ordinært resultat	4	0	135 379
Ordinært resultat		<u>(230 746)</u>	<u>453 215</u>
<b>Årsresultat</b>		<b><u>(230 746)</u></b>	<b><u>453 215</u></b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital	5	0	453 215
Overført fra annen egenkapital		(230 746)	0
Sum overføringer		<u>(230 746)</u>	<u>453 215</u>



## Dias Og Bergheim AS

### Balanse pr 31.12

---

Eiendeler	Note	2019	2018
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		<u>9 361</u>	<u>18 113</u>
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer	3, 5	<u>533 625</u>	<u>573 228</u>
Sum fordringer		<u>533 625</u>	<u>573 228</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	<u>173 630</u>	<u>417 553</u>
Sum omløpsmidler		<u>716 615</u>	<u>1 008 894</u>
Sum eiendeler		<u>716 615</u>	<u>1 008 894</u>



## Dias Og Bergheim AS

### Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		<u>30 000</u>	<u>30 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	236 999	467 745
Sum opptjent egenkapital		<u>236 999</u>	<u>467 745</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<b><u>266 999</u></b>	<b><u>497 745</u></b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		81 403	38 246
Betalbar skatt	4	0	135 379
Skyldig offentlige avgifter	3	121 774	114 043
Annen kortsiktig gjeld		246 439	223 481
Sum kortsiktig gjeld		<u>449 617</u>	<u>511 149</u>
<b>Sum gjeld</b>		<b><u>449 617</u></b>	<b><u>511 149</u></b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b><u>716 615</u></b>	<b><u>1 008 894</u></b>

Oslo, 30.09.2020  
Styret i Dias Og Bergheim AS

Stein Edvin Bergheim  
styreleder



## Dias Og Bergheim AS

### Noter

---

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

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 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.

#### Note 2 Lønnskostnader, ytelser til ledende personer mv.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	1 073 030	1 219 927
Arbeidsgiveravgift	146 356	172 044
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	7 415
<b>Sum</b>	<b>1 219 386</b>	<b>1 399 386</b>
Årsverk	1,5	2
<b>Godtgjørelser</b>		
Daglig leder - lønn og andre godtgjørelser	0	
Styret	0	

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha pensjonsordning iht. til lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Dias Og Bergheim AS

### Noter

#### Note 3 Bundne bankinnskudd

	2019	2018
Skyldig skattetrekk pr 31.12	69 842	83 335
Innestående på skattetrekkkonto	7 607	570

#### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	135 379
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>135 379</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-230 746	588 594
Permanente forskjeller	514	11
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-230 232</b>	<b>588 604</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	135 379
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>135 379</b>

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

	2019	2018	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-230 232	0	230 232
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel / skatt</b>	<b>-230 232</b>	<b>0</b>	<b>230 232</b>
<b>Utsatt skattefordel / skatt (22 %)</b>	<b>-50 651</b>	<b>0</b>	<b>50 651</b>

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, og er i tråd med god regnskapsskikk for små foretak.



## Dias Og Bergheim AS

### Noter

---

#### Note 5 Egenkapital og aksjonæropplysninger

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	30 000	0	467 745	497 745
Årets resultat	0	0	-230 746	-230 746
<b>Balanse 31.12</b>	<b>30 000</b>	<b>0</b>	<b>236 999</b>	<b>266 999</b>

Selskapets aksjekapital består av 300 aksjer pålydende kr 100. Selskapet har pr 31.12 følgende aksjonærer:

	Antall aksjer	Verv
Noris Maria Dias	150	Varamedlem
Stein Edvin Bergheim	150	Styreleder
<b>Sum</b>	<b>300</b>	

Selskapet har ytt et lån til selskapets aksjonærer på kr 526 689 pr 31.12.19.