



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 447 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIAZ SPILL & LUNSJ AS
Forretningsadresse: Hjalmevegen 16
3580 GEILO

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: Helge Bang-Brusletto
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.03.2019

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 359 072	4 743 563
Annen driftsinntekt		199	-75 000
Sum inntekter		4 359 271	4 668 563
Kostnader			
Varekostnad		1 627 508	1 692 964
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 769 169	2 025 147
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	118 472	141 645
Annen driftskostnad	4	954 148	924 356
Sum kostnader		4 469 296	4 784 112
Driftsresultat		-110 025	-115 549
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		463	553
Sum finansinntekter		463	553
Annen rentekostnad		31 833	36 526
Sum finanskostnader		31 833	36 526
Netto finans		-31 370	-35 973
Ordinært resultat før skattekostnad		-141 395	-151 522
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-141 395	-151 522
Årsresultat		-141 395	-151 522
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-141 395	-53 059
Annen egenkapital			-98 463
Sum overføringer og disponeringer		-141 395	-151 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	256 293	284 770
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	599 076	689 072
Sum varige driftsmidler		855 369	973 842
Sum anleggsmidler		855 369	973 842
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		99 330	114 824
Sum varer		99 330	114 824
Fordringer			
Kundefordringer	8	9 077	12 737
Andre fordringer		956	6 918
Sum fordringer		10 033	19 655
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	417 937	590 574
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		417 937	590 574
Sum omløpsmidler		527 299	725 053
SUM EIENDELER		1 382 668	1 698 895
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 1 000,00)	10, 12, 13, 14	400 000	400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		194 454	53 059
Sum opptjent egenkapital		-194 454	-53 059
Sum egenkapital	10	205 546	346 941
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	730 000	840 000
Sum annen langsiktig gjeld		730 000	840 000
Sum langsiktig gjeld		730 000	840 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		100 345	173 712
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		126 444	129 161
Annen kortsiktig gjeld		220 333	209 081
Sum kortsiktig gjeld		447 123	511 954
Sum gjeld		1 177 123	1 351 954
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 382 668	1 698 895



Noter 2018

DIAZ SPILL OG LUNSJ 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. Provisjoner inntektsføres etter hvert som de beregnes.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretslopet. 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.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 569 891	1 777 919
Arbeidsgiveravgift	169 763	192 564
Pensjonskostnader	24 667	31 756
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 848	22 908
Sum	1 769 169	2 025 147

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	594 160	
Pensjonsutgifter	8 222	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	1 602 919
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 602 919
Akkumulerte avskrivninger	747 549
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	855 370
Årets avskrivninger	118 472

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(141 395)	(151 522)
Årets skattegrunnlag	(141 395)	(151 522)

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
---	----------	----------

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------



Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(151 522)	(292 917)	141 395
Netto forskjeller	(151 522)	(292 917)	141 395
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	151 522	292 917	(141 395)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 64 442

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	9 077	12 737
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	9 077	12 737

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 78 250. Skyldig skattetrekk er kr 47 502.

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	400 000	(53 059)	346 941
Årets resultat		(141 395)	(141 395)
Egenkapital 31.12.2018	400 000	(194 454)	205 546

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til Olaf Isachsens Revocable Thrust	730 000	840 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	730 000	840 000
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	855 370	973 841
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	99 330	114 824
Sum	1 054 030	1 088 665

Av langsiktig gjeld på kr 730 000 forfaller kr 180 000 om mer enn 5 år.

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Elizabeth Diaz Brusletto	400	100%



Note 13 - Aksjekapital

Foretaket har 400 aksjer, pålydende kr 1 000, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 400 000.

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	400	400 000

Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styremedlem	Elizabeth Diaz Brusletto	400