



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 194 475
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ØSTFOLD KJØTT AS
Forretningsadresse: Isekroken 7
1730 ISE

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: Sven Vidar Kristiansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.03.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 179 882	12 094 643
Annen driftsinntekt		42 369	25 000
Sum inntekter		7 222 251	12 119 643
Kostnader			
Varekostnad		4 397 187	7 892 619
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 649 266	2 165 896
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	185 109	215 980
Annen driftskostnad	4	779 413	975 805
Sum kostnader		7 010 976	11 250 300
Driftsresultat		211 275	869 344
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 119	197
Annen finansinntekt		1 177	1 766
Sum finansinntekter		5 295	1 963
Annen rentekostnad	14	272 328	241 939
Sum finanskostnader		272 328	241 939
Netto finans		-267 032	-239 977
Ordinært resultat før skattekostnad		-55 757	629 367
Skattekostnad på ordinært resultat	6	18 545	-714 436
Ordinært resultat etter skattekostnad		-74 302	1 343 803
Årsresultat		-74 302	1 343 803
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-74 302	1 343 803
Sum overføringer og disponeringer		-74 302	1 343 803



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	695 891	714 436
Sum immaterielle eiendeler		695 891	714 436
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	2 791 855	2 798 815
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	130 768	201 917
Sum varige driftsmidler	14	2 922 623	3 000 732
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		3 626 514	3 723 168
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	587 019	614 512
Sum varer		587 019	614 512
Fordringer			
Kundefordringer	8, 14	153 124	315 496
Sum fordringer		153 124	315 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	89 784	36 020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 784	36 020
Sum omløpsmidler		829 927	966 028
SUM EIENDELER		4 456 441	4 689 196

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 935 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	1 935 000	1 935 000
Sum innskutt egenkapital		1 935 000	1 935 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	2 304 006	2 229 704
Sum opptjent egenkapital		-2 304 006	-2 229 704
Sum egenkapital	12	-369 006	-294 704
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 467 074	3 649 902
Gjeld til aksjonærer	11	191 324	200 299
Sum annen langsiktig gjeld		3 658 398	3 850 201
Sum langsiktig gjeld		3 658 398	3 850 201
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	453 804	635 814
Leverandørgjeld		414 248	105 429
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		141 738	208 680
Annen kortsiktig gjeld		157 259	183 777
Sum kortsiktig gjeld		1 167 048	1 133 700
Sum gjeld		4 825 447	4 983 900
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 456 441	4 689 196



Årsregnskap for 2018

**ØSTFOLD KJØTT AS
1730 ISE**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 ØSTFOLD KJØTT AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 179 882	12 094 643
Annen driftsinntekt		42 369	25 000
Sum driftsinntekter		7 222 251	12 119 643
Varekostnad		(4 397 187)	(7 892 619)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 649 266)	(2 165 896)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(185 109)	(215 980)
Annen driftskostnad	4	(779 413)	(975 805)
Sum driftskostnader		(7 010 976)	(11 250 300)
Driftsresultat		211 275	869 344
Annen renteinntekt		4 119	197
Annen finansinntekt		1 177	1 766
Sum finansinntekter		5 295	1 963
Annen rentekostnad	14	(272 328)	(241 939)
Sum finanskostnader		(272 328)	(241 939)
Netto finans		(267 032)	(239 977)
Ordinært resultat før skattekostnad		(55 757)	629 367
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(18 545)	714 436
Ordinært resultat		(74 302)	1 343 803
Årsresultat		(74 302)	1 343 803
Overføringer			
Udekket tap		(74 302)	1 343 803
Sum		(74 302)	1 343 803



Balanse pr. 31. desember 2018
ØSTFOLD KJØTT AS

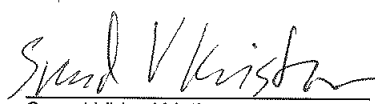
	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	695 891	714 436
Sum immaterielle eiendeler		695 891	714 436
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7, 14	2 791 855	2 798 815
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	130 768	201 917
Sum varige driftsmidler	14	2 922 623	3 000 732
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		8 000	8 000
Sum finansielle anleggsmidler		8 000	8 000
Sum anleggsmidler		3 626 514	3 723 168
Omløpsmidler			
Varer	14	587 019	614 512
Sum varer		587 019	614 512
Fordringer			
Kundefordringer	8, 14	153 124	315 496
Sum fordringer		153 124	315 496
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	89 784	36 020
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 784	36 020
Sum omløpsmidler		829 927	966 028
Sum eiendeler		4 456 441	4 689 196




Balanse pr. 31. desember 2018
ØSTFOLD KJØTT AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 935 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11, 12	1 935 000	1 935 000
Sum innskutt egenkapital		1 935 000	1 935 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	(2 304 006)	(2 229 704)
Sum opptjent egenkapital		(2 304 006)	(2 229 704)
Sum egenkapital	12	(369 006)	(294 704)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	3 467 074	3 649 902
Gjeld til aksjonærer	11	191 324	200 299
Sum annen langsiktig gjeld		3 658 398	3 850 201
Sum langsiktig gjeld		3 658 398	3 850 201
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	453 804	635 814
Leverandørgjeld		414 248	105 429
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		141 738	208 680
Annen kortsiktig gjeld		157 259	183 777
Sum kortsiktig gjeld		1 167 048	1 133 700
Sum gjeld		4 825 447	4 983 900
Sum egenkapital og gjeld		4 456 441	4 689 196

Ise, den 20.03.2019


Svend Vidar Kristiansen
Styrets leder / Daglig leder


Terje Finseth
Styremedlem



Noter 2018

ØSTFOLD KJØTT 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas.

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 fastsatt 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	1 387 780	1 833 843
Arbeidsgiveravgift	202 076	266 488
Pensjonskostnader	36 137	44 433
Andre relaterte ytelser	23 273	21 131
Sum	1 649 266	2 165 896

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	528 960	
Annen godtgjørelse	4 392	

Det er ikke utbetalt styrehonorar. Daglig leder er også styreleder i selskapet. Daglig leder inngår i selskapets ordning for pensjonsforsikring.

Note 3 - 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 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 16 200.

Note 5 - 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
Anleggsmidler	50 534	94 040	(43 506)
Omløpsmidler	(53 672)	(49 076)	(4 596)
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 103 106)	(3 208 107)	105 001
Sum midlertidige forskjeller	(3 106 244)	(3 163 143)	56 899
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(714 436)	(695 891)	(18 545)

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(55 757)	629 367
+/- Permanente forskjeller	(1 142)	18 162
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(48 102)	(85 221)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(562 308)
Årets skattegrunnlag	(105 001)	0
+/- Endring i utsatt skatt	18 545	(714 436)
Skattekostnad i resultatregnskapet	18 545	(714 436)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Tomter	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløsøre inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	15 000	4 587 003	2 758 759	7 360 762
Tilgang i året	0	107 000	0	107 000
Avgang i året	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	15 000	4 694 003	2 758 759	7 467 762
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(1 803 188)	(2 556 842)	(4 360 030)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(1 917 148)	(2 627 991)	(4 545 139)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	15 000	2 776 855	130 768	2 922 623
Årets avskrivninger		(113 960)	(71 149)	(185 109)
Økonomisk levetid		0 - 40 år	0 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		0 - 10 %	0 - 33,33 %	

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	203 124	365 496
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(50 000)	(50 000)
Netto oppførte kundefordringer	153 124	315 496

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 50 781. Skyldig skattetrekk er kr 40 279.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 935 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 935 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Finseth, Terje	967 500	50,00%
Kristiansen, Svend Vidar	967 500	50,00%
Sum	1 935 000	100,00%

Det er bokført lån fra aksjonærer på kr. 191 324. Det er ikke beregnet renter.

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	1 935 000	(2 229 704)	(294 704)
Årets resultat		(74 302)	(74 302)
Egenkapital 31.12.2018	1 935 000	(2 304 006)	(369 006)



Note 13 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning. Det er merverdier i eiendom og selskapet reelle egenkapital anses ikke å være tapt. Styret er klar over sin handleplikt i henhold til aksjelovens regler og har iverksatt tiltak.

Note 14 - Pantstillelser og garantier m.v.

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	(3 920 879)	(4 285 715)
Sum	(3 920 879)	(4 285 715)
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Produksjonsbygg Isekroken	2 684 855	2 798 815
Driftsløsøre og lastebil	130 768	201 917
Varebeholdning	587 019	614 512
Kundefordringer	153 124	315 496
Sum	4 115 338	5 461 451

Det er tatt pant i enkle krav med kr 3.000.000,-, driftsløsøre med kr 3.000.000,-, varelager med kr 3.000.000,- og pant i motorvogner og anleggsmaskiner i sin helhet med kr 3.000.000,-

Av gjelden er ca. kr. 2 500 000,- beregnet å forfalle senere enn 5 år fra regnskapsårets slutt.

Det er kostnadsført renter på gjeld på kr. 272 315 i løpet av året.

Av gjelden er kr. 453 804 kortsiktig i form av kassekreditt. Limit på kassekreditten er kr. 700 000



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Gråjum
Telefon: 69 10 44 30
Faks: 69 10 44 39
Orgnr: 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem - Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Østfold Kjøtt AS
Orgnr. 985 194 475

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Østfold Kjøtt AS som viser et underskudd på kr. 74 302, som består av balanse per 31. desember 2018 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening gir det medfølgende årsregnskapet i det alt vesentlige et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til selskapet per 31. desember 2018, og av selskapets resultat for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge (GRFS).

Grunnlag for konklusjonen

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 ytterligere beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for regnskapet

Ledelsen er ansvarlig for utarbeidelsen av årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med god regnskapsskikk i Norge og for slik intern kontroll som ledelsen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsktede eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet er ledelsen ansvarlig for å vurdere selskapets evne til fortsatt drift, og skal opplyse om, alt etter omstendighetene, forhold knyttet til fortsatt drift og bruke forutsetningen om fortsatt drift, med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller ikke har noe annet realistisk alternativ enn å avvikle selskapet.

De som har overordnet ansvar for styring og kontroll er ansvarlige for å føre tilsyn med selskapets finansielle rapporteringsprosess.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskap

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet totalt sett ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av tilsiktede eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er et høyt sikkerhetsnivå, men er ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene alltid vil avdekke eksisterende feilinformasjon som kan være vesentlig. Feilinformasjon kan skyldes tilsiktede eller utilsiktede feil og er å anse som vesentlige dersom de, enkeltvis eller samlet, rimelig kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som treffes av brukere på grunnlag av dette årsregnskapet.

En videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter i forbindelse med revisjonen av årsregnskapet finnes på nettstedet til revisorforeningen på revisorforeningen.no/revisjonsberetninger. Denne beskrivelsen er en del av vår revisjonsberetning.

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 bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg 20. mars 2019

Center Revisjon AS

Jon R. Andersen

Registrert revisor