



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 873 278
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDIC DRINKS AS
Forretningsadresse: Ole Deviks vei 44
0668 OSLO

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: Steinar Tomt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.11.2019

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, 03.05.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 541 560	9 460 368
Annen driftsinntekt		20 380	
Sum inntekter		10 561 940	9 460 368
Kostnader			
Varekostnad		6 469 994	5 834 964
Lønnskostnad	1	876 842	1 727 305
Avskrivning på varige driftsmidler	2	121 579	64 978
Annen driftskostnad	1	2 772 663	1 776 528
Sum kostnader		10 241 078	9 403 775
Driftsresultat		320 862	56 593
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		54 179	163
Annen finansinntekt		12 047	54 569
Sum finansinntekter		66 226	54 732
Annen rentekostnad		302 519	65 761
Annen finanskostnad		1 718	15 176
Sum finanskostnader		304 237	80 937
Netto finans		-238 011	-26 205
Ordinært resultat før skattekostnad		82 851	30 388
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	91 082	7 368
Ordinært resultat etter skattekostnad		-8 231	23 020
Årsresultat		-8 231	23 020
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-8 230	23 019
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		-8 230	23 019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-8 230	23 019



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	21 787	24 510
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	430 789	251 143
Sum varige driftsmidler		452 576	275 653
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		150 000	
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	
Sum anleggsmidler		602 576	275 653
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		2 211 020	2 372 231
Sum varer		2 211 020	2 372 231
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 287 217	3 693 866
Andre kortsiktige fordringer	6	1 974 929	878 805
Sum fordringer		3 262 146	4 572 671
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	144 996	576 146
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 996	576 146
Sum omløpsmidler		5 618 162	7 521 048
SUM EIENDELER		6 220 738	7 796 701

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	24 200	32 430
Sum opptjent egenkapital		24 200	32 430
Sum egenkapital		54 200	62 430
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	19 023	8 553
Sum avsetninger for forpliktelser		19 023	8 553
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 513 232	1 783 277
Øvrig langsiktig gjeld		203 612	
Sum annen langsiktig gjeld		1 716 844	1 783 277
Sum langsiktig gjeld		1 735 867	1 791 830
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 986 594	3 968 158
Betalbar skatt	3	80 612	
Skyldig offentlige avgifter	10	670 984	1 404 796
Annen kortsiktig gjeld	11	1 692 480	569 486
Sum kortsiktig gjeld		4 430 670	5 942 440
Sum gjeld		6 166 537	7 734 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 220 737	7 796 700



**Årsregnskap 2018
for
Nordic Drinks AS**

Organisasjonsnr. 915873278



Nordic Drinks AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 541 560	9 460 368
Annen driftsinntekt		20 380	0
Sum driftsinntekter		10 561 940	9 460 368
Driftskostnader			
Varekostnad		6 469 994	5 834 964
Lønnskostnad	1	876 842	1 727 305
Avskrivning på varige driftsmidler	2	121 579	64 978
Annen driftskostnad	1	2 772 663	1 776 528
Sum driftskostnader		10 241 077	9 403 776
DRIFTSRESULTAT		320 863	56 592
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		54 179	163
Annen finansinntekt		12 047	54 569
Sum finansinntekter		66 227	54 732
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		302 519	65 761
Annen finanskostnad		1 718	15 176
Sum finanskostnader		304 238	80 937
NETTO FINANSPOSTER		(238 011)	(26 205)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		82 852	30 387
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	91 082	7 368
ORDINÆRT RESULTAT		(8 230)	23 019
ÅRSRESULTAT		(8 230)	23 019
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(8 230)	23 019
SUM OVERF. OG DISP.		(8 230)	23 019



Nordic Drinks AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	21 787	24 510
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	430 789	251 143
Sum varige driftsmidler		452 576	275 653
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		150 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		150 000	0
SUM ANLEGGSMIDLER		602 576	275 653
OMLØPSMIDLER			
Varer		2 211 020	2 372 231
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 287 217	3 693 866
Andre kortsiktige fordringer	6	1 974 929	878 805
Sum fordringer		3 262 146	4 572 671
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	144 996	576 146
SUM OMLØPSMIDLER		5 618 161	7 521 048
SUM EIENDELER		6 220 737	7 796 701



Nordic Drinks AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	24 200	32 430
Sum opptjent egenkapital		24 200	32 430
SUM EGENKAPITAL		54 200	62 430
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	19 023	8 553
Sum avsetning for forpliktelser		19 023	8 553
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 513 232	1 783 277
Øvrig langsiktig gjeld		203 612	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 716 844	1 783 277
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 735 867	1 791 830
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 986 594	3 968 158
Betalbar skatt	3	80 612	0
Skyldig offentlige avgifter	10	670 984	1 404 796
Annen kortsiktig gjeld	11	1 692 480	569 486
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 430 670	5 942 440
SUM GJELD		6 166 537	7 734 270
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 220 737	7 796 701

OSLO, 15.11.2019.

Steinar Tomt
Styrets-/daglig leder



Nordic Drinks AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

Presiseringer mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varebeholdning

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 tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnet ukurans.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Nordic Drinks AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Selskapet har oppfylt kravene til obligatorisk tjenestepensjon (OTP) for sine ansatte, jf. otpl. § 1.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	825 133	1 322 133
Arbeidsgiveravgift	122 230	186 421
Pensjonskostnader	0	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-70 521	218 752
Totalt	876 842	1 727 305

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder (inkl. andre AGA-pliktige ytelser)	0
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	6 000
Annen bistand	0
Samlet honorar til revisor	6 000

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	27 233	313 400	340 633
+ Tilgang	0	298 500	298 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	27 233	611 900	639 133
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 723	62 256	64 979
+ Ordinære avskrivninger	2 723	118 856	121 579
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	5 446	181 112	186 558
Balanseført verdi pr 31/12	21 787	430 788	452 575
Prosentstatts for ord. avskr.	10-10	10-33	

Noter for Nordic Drinks AS

Organisasjonsnr. 915873278



Nordic Drinks AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2018
Beregnet skatt av årets resultat	80 612
= Sum betalbar skatt	80 612
+ endring i utsatt skatt	10 470
= Ordinær skattekostnad	91 082
Betalt skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	80 612
= Betalt skatt i balansen	80 612

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	86 470	38 694
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	1 509
= Grunnlag utsatt skatt	86 470	37 185
Utsatt skatt	19 023	8 553



Nordic Drinks AS

Noter 2018

Note 5 - Maskiner og anlegg

Andel av gjeldsposter som forfaller senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12.2018 kr 0 og pr 31.12.2017 kr 0.

Pantsettelse	2018	2017
Gjeld sikret med pant (bokførte verdier)	1 513 232	1 783 277
Pantsatte eiendeler (bokførte verdier):		
Driftstilbehør	470 122	251 143
Kundefordringer	1 287 217	3 693 866
Sum pantsatte eiendeler	1 757 339	3 945 009
Pålydende pantsettelse		
Svea Finans NUF	5 000 000	5 000 000
Forso Norge NUF	141 400	141 400
Santander Consumer Bank AS	179 790	0

Note 6 - Andre kortsiktige fordringer

Selskapet har per 31.12.2018 lånt ut 1 727 822 til ansatt. Lånet skal tilbakebetales i 2020 og det beregnes 3 % rente. Det er stilt sikkerhet i aksjer/verdpapir som ikke er tinglyst. Aksjeposten er ikke verdsatt.

Note 7 - Selskapskapital

Bundne midler

	2018	2017
Skattetrekkinnskudd	0	0
Depositum	150 000	0

Selskapet har ikke benyttet skattetrekkkonto som er et brudd på skattebetalingsloven. Skyldig skattetrekk ved årskifte er gjort opp per i dag.



Nordic Drinks AS

Noter 2018

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har 9 aksjonærer. Følgende 8 aksjonærer eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Mohammad Suleman Arshad		11 025	36,75 %
Steinar Tomt		6 525	21,75 %
Kjetil Beylegaard Nystad		6 150	20,50 %
Shabir Hafizullah		1 500	5,00 %
Bjørn Pedersen Vekst AS	990 150 125	1 500	5,00 %
Ali Hafizullah		1 500	5,00 %
Mohammed Waseem Mirza		900	3,00 %
Reto Holding AS	989 133 209	750	2,50 %

	Antall	Eierandel
Daglig leder	6 525	21,75 %
Medlemmer av styret	6 525	21,75 %

Note 9 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	32 430	62 430
Anvendt til årsresultat	0	-8 230	-8 230
Pr 31.12.	30 000	24 200	54 200

Selskapet har en likviditetsufordring som er forsterket av lån til ansatt. Styret ønsker å gjennomføre en emisjon i slutten av 2019 for å bedre egenkapitalen og likviditetssituasjonen.



Nordic Drinks AS

Noter 2018

Note 10 - Skyldig offentlige avgifter

Selskapet har skyldige offentlige avgifter utover 6. termin.

Spesifikasjon av skyldige offentlige avgifter:

Merverdiavgift

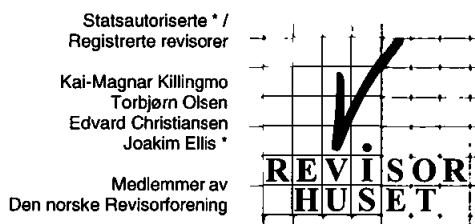
Totalt Utover 6. termin

315 916

159 348

Note 11 - Annen kortsiktig gjeld

Selskapet har gjeld til aksjonær på kr 1 071 268.



Til generalforsamlingen i

Nordic Drinks AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordic Drinks AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 8 230. 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 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

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Utviklingen i selskapet resultat og likviditet har vesentlig påvirket selskapets evne til å betale sine forpliktelser ved forfall. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisorhuset AS

Godkjent revisjonsselskap

Adresse.

Schwensensgt. 5
0170 Oslo

Telefon.

+47-23203100 / 22692450

Epost:

post@revisorhuset.no

Telefaks

22692450

Foretaks-/revisnummer

987 610 859

Internett:

<http://www.revisorhuset.no/>

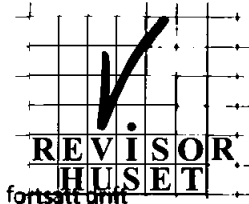
Medlem av:

Den norske revisorforening





Side 2 av 2



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 med revisjonen 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://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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

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

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.07.2019 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. samt at selskapet har skyldige offentlige avgifter utover 6. termin.

Oslo, 15. november 2019
Revisorhuset AS

Edvard Christiansen

