



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2013 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 502 721
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DELIKATESSEN NARVIK AS
Forretningsadresse: Dronningens gate 58
8514 NARVIK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2013 - 31.12.2013

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: Dag Ivar Opdal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2014

Grunnlag for avgivelse

År 2013: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2012: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2013

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, 05.05.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
Inntekter			
Salgsinntekt		9 508 290	10 870 266
Annen driftsinntekt		139 759	99 368
Sum inntekter		9 648 049	10 969 634
Kostnader			
Varekostnad		4 069 170	4 763 621
Lønnskostnad	1	3 925 981	4 567 513
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	261 020	300 000
Annen driftskostnad		1 718 420	2 002 175
Sum kostnader		9 974 591	11 633 309
Driftsresultat		-326 542	-663 675
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 885	18 170
Annen finansinntekt		5 996	3 559
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad	9	45 248	54 680
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-358 909	-696 626
Skattekostnad på ordinært resultat	3		-38 169
Ordinært resultat etter skattekostnad		-358 909	-658 457
Årsresultat		-358 909	-658 457
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-358 909	-658 457
Sum overføringer og disponeringer		358 909	658 457



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	897 322	930 185
Sum varige driftsmidler		897 322	930 185
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		897 322	930 185
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		358 285	346 677
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		749 408	1 067 056
Andre fordringer		224 966	308 704
Sum fordringer	8	974 374	1 375 760
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	239 605	423 487
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		0	0
Sum omløpsmidler		1 572 264	2 145 924
SUM EIENDELER		2 469 586	3 076 109



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2013	2012
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	1 050 000	1 050 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen Egenkapital		-822 163	-463 253
Sum opptjent egenkapital		-822 163	-463 253
Sum egenkapital	6	227 837	586 747
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	581 386	884 722
Langsiktig konserngjeld	9	200 000	
Sum annen langsiktig gjeld		781 386	884 722
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		549 505	455 823
Skyldige offentlige avgifter		311 503	434 323
Annen kortsiktig gjeld		599 355	714 494
Sum kortsiktig gjeld		1 460 363	1 604 640
Sum gjeld		2 241 749	2 489 362
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 469 586	3 076 109



DELIKATESSEN NARVIK AS

Noter 2013

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 unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i datterselskap

Investeringer i datter selskap vurderes etter kostmetoden.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Pensjoner

Regnskapsføring av pensjonskostnaden gjøres etter unntaksreglene i GRS for små foretak. Årets pensjonskostnad er tilsvarende årets pensjonspremie.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 28% 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.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Noter for DELIKATESSEN NARVIK AS

Foretaksnummer 977502721



DELIKATESSEN NARVIK AS

Noter 2013

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Antall årsverk i regnskapsåret: ca 10

Spesifikasjon av lønnskostnader	2013	2012
Lønn	3 563 024	4 185 342
Arbeidsgiveravgift	189 356	219 408
Pensjonskostnader	103 598	87 050
Andre lønnsrelaterte ytelser	70 003	75 712
Total lønnskostnad	3 925 981	4 567 512

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet pensjonsordninger tilfredsstiller lovens krav.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	603 090	66 000
Andre godtgjørelser	13 442	

Godtgjørelse til revisor

Godtgjørelser til revisor er kostnadsført med kr 53 750, inklusive teknisk bistand vedr. årsregnskap og ligningspapirer.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Konsesjoner, lisenser o l	Driftsløse, inventar	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.13	350 000	2 687 857	3 037 857
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler		228 158	228 158
= Anskaffelseskost 31.12.13	350 000	2 916 015	3 266 015
Akkumulerte avskrivninger 31.12.13	350 000	2 018 693	2 368 693
= Bokført verdi 31.12.13	0	897 322	897 322
Årets ordinære avskrivninger	0	261 020	261 020
Økonomisk levetid	7 år	2-14 år	



DELIKATESSEN NARVIK AS

Noter 2013

Note 3 - Skatt

Årets skattekostnad	2013	2012
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0	-38 169
Skattekostnad ordinært resultat	0	-38 169
Betalbar skatt i årets skattekostnad:		
Ordinært resultat før skatt	-358 909	-696 626
Permanente forskjeller	200	19 674
Endring i midlertidige forskjeller	116 122	172 459
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
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

	2013	2012	Endring
Varige driftsmidler	294 161	389 182	95 021
Fordringer	-69 059	-47 958	21 101
Sum	225 102	341 224	116 122
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 124 445	-881 858	242 587
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-899 343	-540 634	358 709
Utsatt skatt / skattefordel (28/27 %)	-251 816	-151 377	100 439

Utsatt skattefordel balanseføres ikke og det var derfor ingen utsatt skattefordel i balansen pr 31.12.2013

Note 4 – Bankinnskudd

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 53 217.



DELIKATESSEN NARVIK AS

Noter 2013

Note 5 - Selskapskapital

Antall aksjer, aksjeeiere mv.

Selskapet har 1 050 aksjer, hver pålydende kr 1000. Samlet aksjekapital utgjør kr 1 050 000. Selskapets aksjekapital er inndelt i én aksjeklasse.

Selskapet har én aksjeeier som eier 100 % av aksjekapitalen:

Aksjonærenes navn	Antall aksjer:
Sorgenfri AS	1 050

Selskapets tillitsmenn har følgende eierandeler:	Antall aksjer:
Styreformann/daglig leder	0
Styremedlem	0

Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	1 050 000	0	-463 253	586 747
Årets resultat		0	-358 909	-358 909
Egenkapital 31.12.	1 050 000	0	-822 163	227 837

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Pantesikret gjeld:	2013	2012
<i>Langsiktig gjeld:</i>		
Pantelån i bank	581 386	884 722
<i>Kortsiktig gjeld:</i>		
Kassekreditt	-	-
Sum gjeld sikret med pant	581 386	884 722
Pantsatte eiendeler (balanseførte verdier)		
Varelager	358 285	346 677
Faktoringavtale	500 000	500 000
Driftstilbehør	897 322	930 185
Sum pantsatte eiendeler	1 755 607	1 776 862

Gjeld som forfaller etter 5 år utgjør 0.

Noter for DELIKATESSEN NARVIK AS

Foretaksnummer 977502721



DELIKATESSEN NARVIK AS

Noter 2013

Note 8 - Varer

Varene er vurdert til anskaffelseskost.

Note 9 - Fordringer

Ingen av fordringene har forfall senere enn ett år.

Note 10 - Lån fra nærstående part

Det var innvilget et kortsiktig lån fra morselskapet Sorgenfri AS på kr 200 000. Lånet skal tilbakebetales i sin helhet innen 16. juni 2016.

Renter for 2013 utgjør kr 3 681,- og er betalt i sin helhet 25. februar 2014

Det er ikke ytet lån til daglig leder eller styremedlemmene.



Resultatregnskap

Delikatessen Narvik AS

	Note	2013	2012
Salgsinntekter		9 508 290	10 870 266
Andre driftsinntekter		139 759	99 368
Sum driftsinntekter		9 648 049	10 969 634
Varekostnad		4 069 170	4 763 621
Lønnskostnad	1	3 925 981	4 567 513
Avskrivning varige driftsmidler	2	261 020	300 000
Annen driftskostnad		1 718 420	2 002 175
Sum driftskostnader		9 974 591	11 633 309
Driftsresultat		-326 542	-663 675
Annen renteinntekt		6 885	18 170
Annen finansinntekt		5 996	3 559
Annen rentekostnad	9	45 248	54 680
Ordinært resultat før skattekostnad		-358 909	-696 626
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	-38 169
Ordinært resultat		-358 909	-658 457
Arsresultat		-358 909	-658 457
Overført til udekket tap		-358 909	-658 457
Sum disponert		358 909	658 457



Balanse

Delikatessen Narvik AS

	Note	2013	2012
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verkøy o.l.	2	897 322	930 185
Sum varige driftsmidler		897 322	930 185
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		897 322	930 185
Omløpsmidler			
Varer		358 285	346 677
Fordringer			
Kundefordringer		749 408	1 067 056
Andre fordringer		224 966	308 704
Sum fordringer	8	974 374	1 375 760
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	239 605	423 487
Sum omløpsmidler		1 572 264	2 145 924
Sum eiendeler		2 469 586	3 076 109



Balanse

Delikatessen Narvik AS

	Note	2013	2012
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	1 050 000	1 050 000
Sum innskutt egenkapital		1 050 000	1 050 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-822 163	-463 253
Sum opptjent egenkapital		-822 163	-463 253
Sum egenkapital	6	227 837	586 747
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	581 386	884 722
Øvrig langsiktig gjeld	9	200 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		781 386	884 722
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		549 505	455 823
Skyldige offentlige avgifter		311 503	434 323
Annen kortsiktig gjeld		599 355	714 494
Sum kortsiktig gjeld		1 460 363	1 604 640
Sum gjeld		2 241 749	2 489 362
Sum egenkapital og gjeld		2 469 586	3 076 109

Narvik, 25.04.2014
Styret for Delikatessen Narvik AS

Johnny Hilmær Karlsen
styrets leder

Jon Elling Berg
styremedlem/ daglig leder



Tel: 76 96 12 00
Fax: 76 96 12 01
www.bdo.no

Kongensgate 51
Postboks 734
8509 Narvik

Til Generalforsamlingen i
Delikatessen Narvik AS

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Delikatessen Narvik AS som viser et underskudd på kr 358 909. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2013, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Delikatessen Narvik AS per 31. desember 2013 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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.

Narvik, 19. juni 2014

BDO AS

Wegard Wiik

Statsautorisert revisor



Delikatessen Narvik AS Styrets beretning for 2013

Virksomhetens art og hvordan den drives

Selskapet driver Café, kantine, catering drift, samt selskapsservering.

Forretningsvirksomheten har vært rettet mot det lokale marked.

Selskapet forretningsadresse er Dronningensgate 58, i Narvik kommune.

Fortsatt drift

Årsregnskap for 2013 er satt opp under forutsetning for videre drift.

Arbeidsmiljø

DN hadde ved årets slutt 8 fast ansatte. I tillegg benyttes en del tilkallingsmedarbeidere på uregelmessig basis.

Arbeidsmiljø og trivsel er god. Styret ved årets slutt består av 2 menn.

Det er ikke behov for spesielle tiltak med hensyn til arbeidsmiljø eller likestilling.

Det har ikke forekommet ulykker.

Ytre miljø

Selskapet kjenner ikke til skader påført av driften på det ytre miljø.

Forskning og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen slike.

Selskapets stilling

Alle nødvendige periodiseringer er utført. I balansen fremkommer derfor alle utestående fordringer og påløpte gjeldsforpliktelser.

Styret mener det fremlagte resultatregnskapet og balansen med tilhørende noter fyllestgjør informasjonen om driften og selskapets stilling ved årsskiftet.

Det har ikke vært forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskapet et rettviseende bilde av resultatet i 2013 og selskapet stilling pr. 31.12.13.

Selskapet revisor er BDO AS v/ Wegard Wiik.

Narvik 18.06.2013

Johnny Karlsen
Styreleder



Jon Elling Berg
Daglig leder

