

Årsregnskap for 2016

BARRATT KAFEDRIFT AS
912 316 335

UTKAST, IKKE REVIDERT

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Barratt Kafedrift AS

Årsberetning for 2016

Barratt AS er et selskap som driver kafé og restaurantdrift. Selskapet er lokalisert i St. Olavsgt. 24 i Oslo.

Etter styres mening gir årsregnskapet med noter en fullstendig og utfyllende informasjon om selskapets utvikling og resultat i 2016 og selskapets stilling ved utgangen av regnskapsåret.

Selskapet har i 2016 gått med underskudd, slik at egenkapitalen er tapt. Resultatet for 2016 viser et underskudd på 1.072.007,- som er en forbedring fra året før som viste et underskudd på 1.628.189,-. Med de planer som virksomheten har for 2017 tror vi på er fortsatt bedring av resultatet. MIF as, som eier 100 % av aksjene, garanterer for fortsatt drift med tilførsel av likviditet. MIF as vil konvertere noe av gjelden til aksjekapital og slette resten av gjelden.

For øvrig har det ikke skjedd endringer av overordnet betydning for selskapet. Forutsetninger for fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn ved utarbeidelse av årsregnskapet.

Selskapet har fem fast ansatte. Selskapets styre består av to menn.

Arbeidsmiljø er tilfredsstillende. Begrenset sykefravær, ingen ulykker eller skadetilfeller. Selskapet har ingen innsatsfaktorer eller produkter som forurensar det ytre miljø.

Oslo 6. april 2017

Håkon Jahr
Styreleder

Lars Jacob Jacobsen
Daglig leder

Resultatregnskap for 2016

BARRATT KAFEDRIFT AS

	Note	2016	2015
Salgsinntekt		4 342 523	3 321 493
Annen driftsinntekt		2 540	5 889
Sum driftsinntekter		4 345 063	3 327 382
Varekostnad		(1 373 585)	(1 293 542)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 152 205)	(1 727 849)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(8 609)	(8 609)
Annen driftskostnad	4	(1 882 847)	(1 925 591)
Sum driftskostnader		(5 417 246)	(4 955 592)
Driftsresultat		(1 072 183)	(1 628 210)
Annen renteinntekt		271	636
Annen finansinntekt		997	558
Sum finansinntekter		1 268	1 193
Annen rentekostnad		(1 092)	(1 173)
Sum finanskostnader		(1 092)	(1 173)
Netto finans		176	21
Ordinært resultat før skattekostnad		(1 072 007)	(1 628 189)
Skattekostnad på ordinært resultat	6, 7	0	0
Ordinært resultat		(1 072 007)	(1 628 189)
Årsresultat		(1 072 007)	(1 628 189)
Overføringer			
Udekket tap	13	(1 072 007)	(1 628 189)
Sum		(1 072 007)	(1 628 189)

Balanse pr. 31. desember 2016
BARRATT KAFEDRIFT AS

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	7	0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	15 066	23 675
Sum varige driftsmidler		15 066	23 675
Sum anleggsmidler		15 066	23 675
Omløpsmidler			
Varer		117 991	79 614
Sum varer		117 991	79 614
Fordringer			
Kundefordringer	8, 9	956 292	120 510
Andre fordringer		354 349	396 514
Sum fordringer		1 310 641	517 025
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	236 733	216 391
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		236 733	216 391
Sum omløpsmidler		1 665 366	813 029
Sum eiendeler		1 680 432	836 704

Balanse pr. 31. desember 2016
BARRATT KAFEDRIFT AS

	Note	2016	2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 121 000,00)	11, 12, 13	3 630 000	3 630 000
Sum innskutt egenkapital		3 630 000	3 630 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	(6 623 937)	(5 551 930)
Sum opptjent egenkapital		(6 623 937)	(5 551 930)
Sum egenkapital	13	(2 993 937)	(1 921 930)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	1 094 603	437 562
Betalbar skatt	6	0	0
Skyldige offentlige avgifter	10	164 758	144 136
Kortsiktig konserngjeld	8	3 104 691	1 969 103
Annen kortsiktig gjeld		310 316	207 833
Sum kortsiktig gjeld		4 674 369	2 758 634
Sum gjeld		4 674 369	2 758 634
Sum egenkapital og gjeld		1 680 432	836 704

Oslo, 18. april 2017

Håkon Jahr
Styrets leder

Lars Jacob Jacobsen
Daglig leder

Noter 2016

BARRATT KAFEDRIFT 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Ihht. GRS for små foretak, er utsatt skattefordel ikke balanseført. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 841 460	1 422 862
Arbeidsgiveravgift	258 018	215 248
Pensjonskostnader	26 907	65 270
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	25 820	24 470
Sum	2 152 205	1 727 849

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer		
Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

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 2016 utgjør kr 29 500. Honorar for annen bistand utgjør kr 11 500 . Beløpene er ekskl. mva.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	43 045
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	43 045
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(19 370)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(27 979)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	15 066
Årets avskrivninger	8 609
Økonomisk levetid	20%
Avskrivningsplan	Lineær

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 072 007)	(1 628 189)
+/- Permanente forskjeller	3 390	18 920
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 439)	2 281
Årets skattegrunnlag	(1 092 056)	(1 606 988)
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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	8 911	15 066	(6 155)
Omløpsmidler		17 284	(17 284)
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 538 107)	(6 630 162)	1 092 056
Netto forskjeller	(5 529 196)	(6 597 813)	1 068 617
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 529 196	6 597 813	(1 068 617)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 583 475
Effekt av endret skattesats utgjør kr 65 978.

Note 8 - Fordringer og gjeld til konsernselskap

Kundefordringer	2016	2015
Menigheten i Filadelfia	913 864	118 529
Sum	913 864	118 529

Leverandørgjeld	2016	2015
Menigheten i Filadelfia	12 205	0
St. Olavsgate 24 AS	989 948	326 232
Sum	1 002 153	326 232

Kortsiktig gjeld	2016	2015
Menigheten i Filadelfia	3 104 691	1 969 103
Sum	3 104 691	1 969 103

Den kortsiktige gjelden på kr 3 104 691 til Menigheten i Filadelfia er ikke renteberegnet for 2016.

Note 9 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	956 292	120 510
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	956 292	120 510

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 75 203. Skyldig skattetrekk er kr 64 750.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 121 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 3 630 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
MIF AS	30	100,00%
Sum	30	100,00%

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	3 630 000	(5 551 930)	(1 921 930)
Årets resultat		(1 072 007)	(1 072 007)
Egenkapital 31.12.2016	3 630 000	(6 623 937)	(2 993 937)