



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 817 497 942  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NIKAY DRIFT AS  
Forretningsadresse: Skogveien 15  
1570 DILLING

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: Stephen Hamilton  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 19.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 739 175	2 263 968
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 739 175</b>	<b>2 263 968</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 306 022	615 951
Lønnskostnad	5	1 629 700	970 676
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 500	4 179
Annen driftskostnad		1 031 501	569 645
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 979 723</b>	<b>2 160 450</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>759 452</b>	<b>103 518</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		356	68
Annen finansinntekt		2 877	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>3 233</b>	<b>68</b>
Annen rentekostnad		150	88
Annen finanskostnad		3 290	134
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>3 440</b>	<b>222</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-207</b>	<b>-154</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>759 245</b>	<b>103 364</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	182 119	21 932
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>577 126</b>	<b>81 432</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>577 126</b>	<b>81 432</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>577 126</b>	<b>81 432</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>577 126</b>	<b>81 432</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Overføringer til/fra annen egenkapital		577 126	81 432
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>577 126</b>	<b>81 432</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	46 002	58 502
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>46 002</b>	<b>58 502</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>46 002</b>	<b>58 502</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		90 002	76 722
<b>Sum varer</b>		<b>90 002</b>	<b>76 722</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		11 475	64 606
Andre fordringer		33 638	27 328
Konsernfordringer	6		261 432
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 113</b>	<b>353 365</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 612 639	511 564
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 612 639</b>	<b>511 564</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 747 754</b>	<b>941 652</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 793 756</b>	<b>1 000 154</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	1	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Beholdning av egne aksjer	1		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		643 558	66 432
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>643 558</b>	<b>66 432</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>673 558</b>	<b>96 432</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	2 560	3 820
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>2 560</b>	<b>3 820</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 560</b>	<b>3 820</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		104 366	60 252
Betalbar skatt	4	183 379	18 112
Skyldige offentlige avgifter		324 117	317 920
Kortsiktig konserngjeld	6	7 663	
Annen kortsiktig gjeld		498 113	503 619
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 117 638</b>	<b>899 902</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 120 198</b>	<b>903 722</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 793 756</b>	<b>1 000 154</b>



## Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 739 175	2 263 968
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 739 175</b>	<b>2 263 968</b>
Varekostnad		1 306 022	615 951
Lønnskostnad	5	1 629 700	970 676
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	12 500	4 179
Annen driftskostnad		1 031 501	569 645
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 979 723</b>	<b>2 160 450</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>759 452</b>	<b>103 518</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		356	68
Annen finansinntekt		2 877	0
Annen rentekostnad		150	88
Annen finanskostnad		3 290	134
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-207</b>	<b>-154</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>759 245</b>	<b>103 364</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	182 119	21 932
<b>Årsresultat</b>		<b>577 126</b>	<b>81 432</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til annen egenkapital		577 126	81 432
<b>Sum overføringer</b>		<b>577 126</b>	<b>81 432</b>



## Balanse

Eiendeler	Note	2017	2016
<b>Anleggsmidler</b>			
<i><b>Varige driftsmidler</b></i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	46 002	58 502
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2</b>	<b>46 002</b>	<b>58 502</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>46 002</b>	<b>58 502</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i><b>Varer</b></i>			
Lager av varer og annen beholdning		90 002	76 722
<b>Sum varer</b>		<b>90 002</b>	<b>76 722</b>
<i><b>Fordringer</b></i>			
Kundefordringer		11 475	64 606
Andre kortsiktige fordringer		33 638	27 328
Konsernfordringer	6	0	261 432
<b>Sum fordringer</b>		<b>45 113</b>	<b>353 365</b>
<i><b>Bankinnskudd, kontanter o.l</b></i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 612 639	511 564
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>1 612 639</b>	<b>511 564</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 747 754</b>	<b>941 652</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 793 756</b>	<b>1 000 154</b>



## Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		643 558	66 432
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>643 558</b>	<b>66 432</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>673 558</b>	<b>96 432</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	2 560	3 820
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>2 560</b>	<b>3 820</b>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		104 366	60 252
Betalbar skatt	4	183 379	18 112
Skyldig offentlige avgifter		324 117	317 920
Kortsiktig konserngjeld	6	-7 663	0
Annen kortsiktig gjeld		498 113	503 619
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 117 638</b>	<b>899 902</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 120 198</b>	<b>903 722</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 793 756</b>	<b>1 000 154</b>

Rygge, 26.04.2018  
Styret i Nikay Drift AS

Stephen Hamilton  
styreleder

Erika Paulina Hansen Soto  
daglig leder



## Noter til regnskapet 2017

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

### Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.



## Noter til regnskapet 2017

### Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nikay Drift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,00	30 000
<b>Sum</b>	<b>30 000</b>		<b>30 000</b>

### Eierstruktur

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gastropublic AS	30 000	100,0	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>30 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Styres leder/daglig leder eier 50% av Gastropublic AS.

### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	62 681	62 681
= <b>Anskaffelseskost 31.12.17</b>	<b>62 681</b>	<b>62 681</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	16 679	16 679
= <b>Bokført verdi 31.12.17</b>	<b>46 002</b>	<b>46 002</b>
Årets ordinære avskrivninger	12 500	12 500
Økonomisk levetid	5 år	

### Note 3 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekkmidler	74 562	86 906



## Noter til regnskapet 2017

### Note 4 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	183 379	18 112
Endring i utsatt skatt	-1 260	3 820
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>182 119</b>	<b>21 932</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	759 245	103 364
Permanente forskjeller	46	-15 000
Endring i midlertidige forskjeller	4 787	-15 918
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>764 079</b>	<b>72 446</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	183 379	18 112
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>183 379</b>	<b>18 112</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	10 901	14 625	3 725
Fordringer	230	1 292	1 063
<b>Sum</b>	<b>11 130</b>	<b>15 918</b>	<b>4 787</b>
<b>Utsatt skatt (23 % / 24 %)</b>	<b>2 560</b>	<b>3 820</b>	<b>1 260</b>



## Noter til regnskapet 2017

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 446 464	878 691
Arbeidsgiveravgift	204 526	98 225
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	-21 290	-6 240
Sum	1 629 700	970 676

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 5

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer i 2017

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger ble opprettet først i 2017.

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2017	2016
Andre fordringer	0	261 432

  

Gjeld	2017	2016
Langsiktig gjeld	0	0
Leverandørgjeld	50 158	0
Kortsiktig gjeld	7 663	0

Morselskapet fremleier lokaler til selskapet. Det er kostnadsført kr 545 387 i husleie i 2017.