



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 724 090
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CULINAE AS
Forretningsadresse: Nytorvet 1
4550 FARSUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Svein Bjarne Nesbø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.11.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 27.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 943 745	3 946 294
Sum inntekter		4 943 745	3 946 294
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 656 633	1 945 281
Lønnskostnad	2	1 039 130	234 992
Annen driftskostnad	2	1 612 084	4 236 574
Sum kostnader		4 307 848	6 416 847
Driftsresultat		635 898	-2 470 553
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		74	29
Sum finansinntekter		74	29
Annen rentekostnad		49	18
Annen finanskostnad		476 185	12 310
Sum finanskostnader		476 234	12 328
Netto finans		-476 160	-12 298
Ordinært resultat før skattekostnad		159 737	-2 482 852
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-434 700	
Ordinært resultat etter skattekostnad		594 437	-2 482 852
Årsresultat		594 437	-2 482 852
Årsresultat etter minoritetsinteresser		594 437	-2 482 852
Totalresultat		594 437	-2 482 852
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond	4		-2 477 585



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Utbytte	4	594 437	
Konsernbidrag	4, 4		-5 267
Sum overføringer og disponeringer		594 437	-2 482 852



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	434 700	
Sum immaterielle eiendeler		434 700	
Sum anleggsmidler		434 700	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	297 666	275 909
Fordringer			
Kundefordringer		779 507	559 446
Andre fordringer	2, 7	656 789	885 235
Sum fordringer		1 436 295	1 444 681
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		684 109	17 235
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		684 109	17 235
Sum omløpsmidler		2 418 070	1 737 825
SUM EIENDELER		2 852 770	1 737 825
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond	4	-1 883 147	-2 477 585
Annen egenkapital	4		



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		-1 883 147	-2 477 585
Sum egenkapital		-1 853 147	-2 447 585
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 948 837	4 109 009
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		418 170	5 262
Annen kortsiktig gjeld	7	338 910	71 139
Sum kortsiktig gjeld		4 705 917	4 185 410
Sum gjeld		4 705 917	4 185 410
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 852 770	1 737 825



Culinae AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk for små foretak.

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 ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor:

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etterhvert som de utføres.

Aksjer klassifisert som anleggsmidler

Aksjer klassifisert som anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger inntektsføres som finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnad	2016
Lønn	910 719
Folketrygdavgift	128 411
Andre ytelser	0
Sum	1 039 130

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til nærstående

Selskapet har ytt lån til nærstående med til sammen kr. 585 627. Ytelser er i strid med aksjelovens § 8-7 da det verken er stilt betryggende sikkerhet eller er frie midler i selskapet. Lånet vil bli oppgjort i løpet av 2017.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i året utgjør kr 10 200 eks. mva.
I tillegg kommer andre tjenester med kr 37 000 eks. mva.



Culinae AS

Noter til årsregnskapet 2016

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 100 aksjer á kr. 300,-. Alle aksjer er likestilte.

Aksjonærer pr 31.12	Styreverv	Antall aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Ida Kamilla Eri Nesbø	Styreleder	24	24 %	24 %
Steinar André Eri Nesbø	Varamedlem	24	24 %	24 %
Laila Johanne Eri Nesbø	-	52	52 %	52 %
Sum		100	100 %	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	-2 477 585	0	-2 447 585
Årets resultat	0	594 437	0	594 437
Egenkapital pr. 31.12.	30 000	-1 883 147	0	-1 853 147

Styret er klar over at egenkapitalen er tapt. Det er styrets oppfatning at selskapet vil gå med bedre resultat og inntjening de neste årene, slik at egenkapitalen på sikt kan restitueres. Forholdet er også omtalt i styrets årsberetning.

Note 5 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
For mye avsatt skatt tidligere år	0	0
Endring i utsatt skatt	-434 700	0
Årets skattekostnad	-434 700	0

Note 6 Varelager

	2016
Varelager	297 666
Ukurans	0
Sum	297 666

Note 7 Mellomværende nærstående

Mellomværende pr 31.12.	2016
ITS Holding AS	301 469
ITS Nytorvet 1 AS	284 158
Sum	585 627



Culinae AS

Resultatregnskap

NOTER	DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	2016	2015
	Salgsinntekt	4 943 745	3 946 294
	Sum driftsinntekter	4 943 745	3 946 294
	Varekostnad	1 656 633	1 945 281
2	Lønnskostnad	1 039 130	234 992
2	Annen driftskostnad	1 612 084	4 236 574
	Sum driftskostnader	4 307 848	6 416 847
	Driftsresultat	635 898	-2 470 553
	FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
	Annen renteinntekt	74	29
	Annen rentekostnad	-49	-18
	Annen finanskostnad	-476 185	-12 310
	Netto finansresultat	-476 160	-12 298
	Ordinært resultat før skattekostnad	159 737	-2 482 852
5	Skattekostnad på ordinært resultat	434 700	0
	Ordinært resultat	594 437	-2 482 852
	ÅRSRESULTAT	594 437	-2 482 852
	OVERFØRINGER		
4	Overført til udekket tap	0	-2 477 585
4	Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	594 437	0
4	Overført fra annen egenkapital	0	-5 267
	Sum overføringer	594 437	-2 482 852



Culinae AS

Balanse pr. 31.desember

NOTER	EIENDELER	2016	2015
	Immaterielle eiendeler		
5	Utsatt skattefordel	434 700	0
	Sum immaterielle eiendeler	434 700	0
	Sum anleggsmidler	434 700	0
	Omløpsmidler		
6	Varer	297 666	275 909
	Fordringer		
	Kundefordringer	779 507	559 446
2, 7	Andre kortsiktige fordringer	656 789	885 235
	Sum fordringer	1 436 295	1 444 681
	Bankinnskudd, kontanter o.l.	684 109	17 235
	Sum omløpsmidler	2 418 070	1 737 825
	SUM EIENDELER	2 852 770	1 737 825



Culinae AS

Balanse pr. 31. desember

NOTER	GJELD OG EGENKAPITAL	2016	2015
	Egenkapital		
	Innskutt egenkapital		
3, 4	Selskapskapital (100 aksjer á kr 300)	30 000	30 000
	Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
	Opptjent egenkapital		
4	Udekket tap	-1 883 147	-2 477 585
	Sum opptjent egenkapital	-1 883 147	-2 477 585
	Sum egenkapital	-1 853 147	-2 447 585
	Gjeld		
	Kortsiktig gjeld		
	Leverandørgjeld	3 948 837	4 109 009
	Skyldige offentlige avgifter	418 170	5 262
7	Annen kortsiktig gjeld	338 910	71 139
	Sum kortsiktig gjeld	4 705 917	4 185 410
	Sum gjeld	4 705 917	4 185 410
	SUM GJELD OG EGENKAPITAL	2 852 770	1 737 825

Farsund, 23.11.2017



Ida Kamilla Eri Nesbø
styreleder



Culinae AS

ÅRSBERETNING 2016

Selskapets virksomhet og hvor den drives

Virksomhetsområdet til selskapet er Internett / Postordre handel, Import og Eksport samt investering i aksjer. Selskapet er lokalisert i Farsund.

Forutsetningen om fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Selskapet har igjennom hele 2016 jobbet hardt og målrettet for å rette og gjøre bedre resultater enn fra 2015. Det er opprettet en factoring avtale slik at vi får en bedre pengeflyt og likviditets situasjon.

Egenkapital: Det påpekes at egenkapitalen er tapt. Men at styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig siden det ikke opparbeides ny gjeld men at det forsøkes å opparbeide nye gode resultater som vil være til kreditorene sitt beste.

Lån til nærstående: Det er etablert nedbetalingsplan for lån som er gitt.

Skattetrekk: Det har forekommet at ikke selskapet har betalt inn skatt til skattetrekkkonto i tide dette skyldes hovedsakelig de nye rutiner som er laget av myndighetene som har gjort det noe uoversiktlig for daglig leder. Det innføres derfor nye rutiner i selskapet som skal sikre at dette blir fulgt opp.

Fortsatt Drift: Styret har vurdert at fortsatt drift er mulig og det beste for leverandører og kreditorer. Selskapet har gått med overskudd i 2016 og det forventes også overskudd i 2017.

Revisor.

Styret har valgt å velge bort revisor for 2017.

Ytre miljø

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er vanlig for denne type virksomhet.

Årsregnskapet mv

Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat. Det har ikke etter regnskapsårets utløp inntrådt forhold som er av betydning for bedømmelsen av selskapet og som ikke fremkommer av årsregnskapet med tilhørende noter.

Farsund den 23.11.2017

Ida Kamilla Eri Nesbø



Deloitte AS
Skolegata 4
Postboks 38
NO-4575 Lyngdal
Norway

Tel: +47 38 33 12 80
Fax: +47 38 33 12 81
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Culinae AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Vi er valgt til å revidere Culinae AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 594 437. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

På grunn av betydningen av forholdene som er omtalt under *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, har vi ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon. Vi kan følgelig ikke uttale oss om årsregnskapet.

Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet

Selskapets interne kontroll har gjennom året vært mangelfull på en rekke vesentlige punkter. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Vår oppgave er å utføre en revisjon av selskapets regnskap i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder internasjonale revisjonsstandarder (ISA-ene) og å avgi en revisjonsberetning. På grunn av forholdene som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet* i vår beretning, har vi imidlertid ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis som grunnlag for en konklusjon om dette 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.



Deloitte

side 2

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om årsberetningen

På grunn av betydningen av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, kan vi heller ikke uttale oss om opplysningene i årsberetningen.

Konklusjon om at vi ikke kan uttale oss om registrering og dokumentasjon

På grunn av betydningen av forholdet knyttet til dokumentasjon av årsregnskapet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen om at vi ikke kan uttale oss om årsregnskapet*, kan vi ikke uttale oss om hvorvidt ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 585 627 til nærstående selskaper. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Lyngdal, 23. november 2017

Deloitte AS



Helge Ege
statsautorisert revisor