



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 133 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARK BISTRO AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 2
3915 PORSGRUNN

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: Rolf Gisle Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2017

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 341 222	5 060 937
Annen driftsinntekt		101 169	251 910
Sum inntekter		5 442 391	5 312 847
Kostnader			
Varekostnad		2 105 103	2 004 490
Lønnskostnad	3	1 990 148	1 771 185
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	29 100	16 300
Annen driftskostnad	3	1 333 013	1 332 431
Sum kostnader		5 457 364	5 124 407
Driftsresultat		-14 973	188 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		331	1 722
Sum finansinntekter		331	1 722
Annen finanskostnad		26 213	16 777
Sum finanskostnader		26 213	16 777
Netto finans		-25 882	-15 055
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 855	173 386
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 166	50 237
Ordinært resultat etter skattekostnad		-32 689	123 149
Årsresultat		-32 689	123 149
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-32 689	123 149
Totalresultat		-32 689	123 149
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-22 138	112 598



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		-10 551	10 551
Sum overføringer og disponeringer	2	-32 689	123 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	31 152	1 021
Sum immaterielle eiendeler		31 152	1 021
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	71 854	27 159
Sum varige driftsmidler		71 854	27 159
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	514 891	512 443
Andre fordringer		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler	8	564 891	562 443
Sum anleggsmidler		667 897	590 623
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	151 201	172 710
Fordringer			
Kundefordringer			135 000
Andre fordringer	7	11 336	124 289
Sum fordringer		11 336	259 289
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	365 205	185 336
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		365 205	185 336
Sum omløpsmidler		527 742	617 335
SUM EIENDELER		1 195 639	1 207 958

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			10 551
Udekket tap		22 138	
Sum opptjent egenkapital		-22 138	10 551
Sum egenkapital	2	77 862	110 551
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	77 317	36 477
Leverandørgjeld	7	354 548	505 627
Betalbar skatt	5	21 965	52 447
Skyldige offentlige avgifter	6	186 575	131 498
Annen kortsiktig gjeld	7	477 372	371 358
Sum kortsiktig gjeld		1 117 777	1 097 407
Sum gjeld		1 117 777	1 097 407
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 195 639	1 207 958



Årsregnskap

2016

Park Bistro AS

Org. nr 967 133 647



Park Bistro AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Park Bistro AS er en restaurant beliggende i Porsgrunn.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir en rettvisende oversikt av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetningen av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær har vært ubetydelig.

Likestilling

Ved utgangen av året hadde bedriften til sammen syv ansatte (deltid og heltid), herav seks kvinner og en mann. Styret består av en mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og likestillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Porsgrunn, 19. april 2017

Rolf Gisle Strøm
styrets leder og daglig leder



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 35 55 42 00
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Park Bistro AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Park Bistro AS som består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 32 689 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2016, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Øvrig informasjon omfatter informasjon i selskapets årsrapport bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for øvrig informasjon. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet eller kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den ellers viser seg å inneholde vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon, er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettvisende 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 årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



Building a better
working world

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 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 nødvendige 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.

Porsgrunn, 16. juni 2017
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Park Bistro AS

Er utarbeidet av Ernst & Young Global Limited



Resultatregnskap			
Park Bistro AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		5 341 222	5 060 937
Annen driftsinntekt		101 169	251 910
Sum driftsinntekter		5 442 391	5 312 847
Varekostnad		2 105 103	2 004 490
Lønnskostnad	3	1 990 148	1 771 185
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	29 100	16 300
Annen driftskostnad	3	1 333 013	1 332 431
Sum driftskostnader		5 457 364	5 124 407
Driftsresultat		-14 973	188 440
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		331	1 722
Annen finanskostnad		26 213	16 777
Resultat av finansposter		-25 882	-15 055
Ordinært resultat før skattekostnad		-40 855	173 386
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 166	50 237
Ordinært resultat		-32 689	123 149
Årsresultat		-32 689	123 149
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	112 598
Avsatt til annen egenkapital		0	10 551
Overført til udekket tap		22 138	0
Overført fra annen egenkapital		10 551	0
Sum overføringer	2	-32 689	123 149

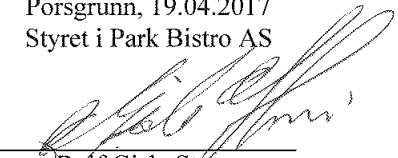


Balanse			
Park Bistro AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	31 152	1 021
Sum immaterielle eiendeler		31 152	1 021
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	71 854	27 159
Sum varige driftsmidler		71 854	27 159
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	514 891	512 443
Andre langsiktige fordringer		50 000	50 000
Sum finansielle anleggsmidler	8	564 891	562 443
Sum anleggsmidler		667 897	590 623
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	151 201	172 710
Fordringer			
Kundefordringer		0	135 000
Andre kortsiktige fordringer	7	11 336	124 289
Sum fordringer		11 336	259 289
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	365 205	185 336
Sum omløpsmidler		527 742	617 335
Sum eiendeler		1 195 639	1 207 958



Balanse			
Park Bistro AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		0	10 551
Udekket tap		-22 138	0
Sum opptjent egenkapital		-22 138	10 551
Sum egenkapital	2	77 862	110 551
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	77 317	36 477
Leverandørgjeld	7	354 548	505 627
Betalbar skatt	5	21 965	52 447
Skyldig offentlige avgifter	6	186 575	131 498
Annen kortsiktig gjeld	7	477 372	371 358
Sum kortsiktig gjeld		1 117 777	1 097 407
Sum gjeld		1 117 777	1 097 407
Sum egenkapital og gjeld		1 195 639	1 207 958

Porsgrunn, 19.04.2017
Styret i Park Bistro AS


Rolf Gisle Strøm
styreleder/daglig leder

Park Bistro AS Side 3



Noter til regnskapet for 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24 % 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.



Noter til regnskapet for 2016

NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Park Bistro AS pr. 31.12 består av 100 aksjer pålydende kr 1 000. Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Gisle Holding AS	100	100 %	

Selskapet har ikke omsatt egne aksjer i regnskapsåret.

NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	100 000	10 551		110 551
Årets resultat	0	-10 551	-22 138	-32 689
Andre endringer	0			0
Egenkapital 31.12	100 000	0	-22 138	77 862

NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønninger	1 281 392	1 233 319
Honorarer	503 600	353 525
Arbeidsgiveravgift	187 679	162 608
Pensjonskostnader	16 719	12 834
Andre ytelser	758	8 899
Totalt	1 990 148	1 771 185

Ytelser til ledende personer:	daglig leder	styret
Lønn	100 000	0
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	4 400	0
Bonuser mv.	0	0
Sum	104 400	0

Det har gjennomsnittlig vært 4 årsverk i selskapet i løpet av 2016.

Revisjon:

Det er kostnadsført for 2016 kr 25 000 i revisjonshonorar.

OTP:

Selskapet faller inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, og har opprettet pensjonsordning som oppfyller lovens krav.



Noter til regnskapet for 2016

NOTE 4 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

	Inventar, utstyr o.l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	68 714	68 714
Tilgang	73 795	73 795
Avgang	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	142 509	142 509
Av- og nedskrivning pr. 31.12	70 655	70 655
Bokført verdi pr. 31.12	71 854	71 854
Årets ordinære avskrivninger	29 100	29 100
Økonomisk levetid	3-5 år	

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i 2016.

NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2016	2015
Betalbar skatt	21 965	52 447
Endring utsatt skatt/ skattefordel	-30 131	-2 210
Netto skattekostnad	-8 166	50 237

	2016	2015
Balanseført utsatt skattefordel	31 152	1 021

NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd er kr 31 990 bundne midler på skattetrekkskonto i bank. Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 kr 44 210.

NOTE 7 KONSERN, FELLESKONTROLLERT VIRKSOMHET M.V

	2016	2015
Langsiktig fordring Gisle Holding AS	514 891	512 443
Leverandørgjeld Park Eiendom AS	-87 000	-86 999
Kortsiktig fordring Park Eiendom AS	0	16 570



Noter til regnskapet for 2016

NOTE 8 PANTSTILLELSER OG GARANTIFORPLIKTELSER

Sparebanken Sør har pant i driftstilbehør opptil kr 250 000 og pant i varelager opptil kr 250 000. Den bokførte verdien av eiendeler som er stillet som sikkerhet er:

	2016	2015
Gjeld som er sikret ved pant o.l:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	77 317	36 477
Sum	77 317	36 477
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Inventar	71 854	27 159
Varelager	151 201	172 710
Sum	223 055	199 869

All gjeld forfaller tidligere enn 5 år.

Av selskapets fordringer forfaller kr 564 891 senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.