



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 015 958
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FRØKEN ROSE AS
Forretningsadresse: Torvet 9
4836 ARENDAL

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: Frode Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.03.2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 452 940	4 114 636
Annen driftsinntekt		120 000	120 000
Sum inntekter		3 572 940	4 234 636
Kostnader			
Varekostnad		1 434 664	1 886 663
Lønnskostnad	1	1 225 378	1 254 547
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	117 259	120 938
Annen driftskostnad	3	743 755	899 887
Sum kostnader		3 521 056	4 162 035
Driftsresultat		51 884	72 601
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		71 837	97
Sum finansinntekter		71 837	97
Annen rentekostnad		41 034	53 239
Sum finanskostnader		41 034	53 239
Netto finans		30 803	-53 142
Ordinært resultat før skattekostnad		82 687	19 459
Ordinært resultat etter skattekostnad		82 687	19 459
Årsresultat		82 687	19 459
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		82 687	19 459
Sum overføringer og disponeringer		82 687	19 459



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Aktiverte kostnader	2	264 868	365 556
Inventar og utstyr	2,6	41 470	58 041
Sum varige driftsmidler		306 338	423 597
Finansielle anleggsmidler			
Aksjer i Arendal By AS		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	2 000
Sum anleggsmidler		308 338	425 597
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	71 205	59 401
Sum varer		71 205	59 401
Fordringer			
Kundefordringer		87 811	81 214
Andre fordringer			1 857
Sum fordringer		87 811	83 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	139 844	103 548
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		139 844	103 548
Sum omløpsmidler		298 860	246 020
SUM EIENDELER		607 198	671 617

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		150 000	150 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	856 433	1 974 004
Sum opptjent egenkapital		-856 433	-1 974 004
Sum egenkapital		-706 433	-1 824 004
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	817 840	1 095 700
Sum annen langsiktig gjeld		817 840	1 095 700
Sum langsiktig gjeld		817 840	1 095 700
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		164 153	536 989
Skyldige offentlige avgifter		128 893	129 716
Annen kortsiktig gjeld		202 745	733 216
Sum kortsiktig gjeld		495 791	1 399 921
Sum gjeld		1 313 631	2 495 621
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		607 198	671 617



**DRØMMEHUSET
ARENDAL AS**
Organisasjonsnr: 994 015 958

**ÅRSOPPGJØR
2016**



DRØMMEHUSET ARENDAL AS

ÅRSBERETNING FOR 2016

Organisasjonsnr: 994 015 958

Virksomhetens art og beliggenhet:

Selskapet virksomhet er kafedrift. Selskapet holder til i Arendal kommune.

Fortsatt drift:

Selskapets aksjekapital er tapt som følge av at driften var svært negativ i oppstartsfasen. Det er gjort en rekke tiltak de siste årene for å få til lønnsom drift. Tiltakene har gitt resultater og selskapet har gått med overskudd fra 2012.

I tillegg til endringene på driften har eierne stilt garantier for hele selskapet langsiktige gjeld. Selskapet har i 2016 fått konsernbidrag fra søsterselskap, samt gjeldsettergivelse fra leverandør. Til sammen har dette styrket egenkapitalen med kr 1 034 884. Eier er innstilt på å styrke selskapet ytterligere hvis det viser seg nødvendig.

På bakgrunn av ovennevnte tiltak mener styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Styret mener det fremlagte årsregnskap med noter gir et rettviseende bilde av selskapet drift i 2016 og stillingen ved årsskiftet.

Arbeidsmiljø:

Arbeidsmiljøet i virksomheten vurderes som godt. I 2016 ble det ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet.

Det har ikke vært arbeidsulykker i 2016.

Likestilling:

I selskapet arbeidet det 18 kvinner i forskjellige stillingsbrøker i løpet av 2016. Til sammen utgjorde dette ca 3,5 årsverk.

Det er ikke gjennomført spesielle tiltak for å fremme likestilling i bedriften, da styret mener at likestillingen er godt nok ivaretatt i selskapet.

Ytre miljø:

Selskapets virksomhet forurenser i liten grad det ytre miljø.

Arendal, 29. mars 2017

Frode Sørensen
Styrets leder

Camilla Sørensen
Styremedlem og daglig leder



DRØMMEHUSET ARENDAL AS

Organisasjonsnr: 994 015 958

RESULTATREGNSKAP	Note	2016	2015
Driftsinntekter:			
Salgsinntekt		3 452 940	4 114 636
Annen inntekt		120 000	120 000
Sum driftsinntekter		<u>3 572 940</u>	<u>4 234 636</u>
Driftskostnader:			
Varekostnad		1 434 664	1 886 663
Lønnskostnad	1	1 225 378	1 254 547
Avskrivning varige driftsmidler	2	117 259	120 938
Annen driftskostnad	3	743 755	899 887
Sum driftskostnader		<u>3 521 056</u>	<u>4 162 035</u>
Driftsresultat		<u>51 884</u>	<u>72 601</u>
Finansinntekter og finanskostnader:			
Renteinntekt		71 837	97
Rentekostnad		-41 034	-53 239
Sum finansinntekter og finanskostnader		<u>30 803</u>	<u>-53 142</u>
Årsresultat		82 687	19 459
Disponering:			
Udekket tap		<u>82 687</u>	<u>19 459</u>



DRØMMEHUSET ARENDAL AS

Organisasjonsnr: 994 015 958

BALANSE PR. 31. DESEMBER		2016	2015
EIENDELER:			
Anleggsmidler:			
<i>Varige driftsmidler:</i>			
Aktiverte kostnader	2	264 868	365 556
Inventar og utstyr	2 og 6	41 470	58 041
Sum varige driftsmidler		<u>306 338</u>	<u>423 597</u>
<i>Finansielle anleggsmidler:</i>			
Aksjer i Arendal By AS		<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
Sum anleggsmidler		308 338	425 597
Omløpsmidler:			
<i>Varer</i>	6	<u>71 205</u>	<u>59 401</u>
<i>Fordringer:</i>			
Kundefordringer		87 811	81 214
Andre fordringer		<u>0</u>	<u>1 857</u>
Sum fordringer		<u>87 811</u>	<u>83 071</u>
<i>Kontanter og bankinnskudd</i>	4	<u>139 844</u>	<u>103 548</u>
Sum omløpsmidler		298 860	246 020
Sum eiendeler		<u>607 198</u>	<u>671 617</u>



DRØMMEHUSET ARENDAL AS

Organisasjonsnr: 994 015 958

BALANSE PR. 31. DESEMBER	2016	2015	
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital:			
<i>Innskutt egenkapital:</i>			
Aksjekapital	5	150 000	150 000
<i>Opptjent egenkapital:</i>			
Udekket tap	5	-856 433	-1 974 004
Sum egenkapital		-706 433	-1 824 004
Gjeld:			
<i>Langsiktig gjeld:</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	817 840	1 095 700
<i>Kortsiktig gjeld:</i>			
Leverandørgjeld		164 153	536 989
Offentlig gjeld		128 893	129 716
Annen kortsiktig gjeld		202 745	733 216
Sum kortsiktig gjeld		495 791	1 399 921
Sum gjeld		1 313 631	2 495 621
Sum egenkapital og gjeld		607 198	671 617

Arendal, 29. mars 2017



Frode Sørensen
Styrets leder



Camilla Sørensen
Styremedlem og daglig leder



DRØMMEHUSET ARENDAL AS

Organisasjonsnr: 994 015 958

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998 og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter:

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

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 klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge 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 gjeld 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av rentendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler:

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid.

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.

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt likningsmessig fremførbart underskudd. Midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utliknet og nettoført. Utsatt skattefordel oppføres ikke i balansen.



DRØMMEHUSET ARENDAL AS

Organisasjonsnr: 994 015 958

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

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

<u>Spesifikasjon av lønnskostnad:</u>	2016	2015
Lønninger	1 052 836	1 080 520
Arbeidsgiveravgift	147 486	154 750
Obligatorisk tjenstepensjon	15 146	14 015
Andre ytelser	9 910	5 262
Sum lønnskostnad	1 225 378	1 254 547
Gjennomsnittlig antall årsverk	3,5	3,5
<u>Ytelser til ledende personer:</u>		
Daglig leder	56 244	16 900

Selskapet er pliktig til å ha obligatorisk tjenstepensjonsordning og selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Note 2 – Anleggsmidler:

	Aktiverte kostnader	Inventar og utstyr	Sum
Anskaffelseskost 01.01.16	1 036 104	679 299	1 715 403
Tilgang 2016			0
Avgang 2016			0
Samlede avskrivninger	-771 236	-637 829	-1 409 065
Bokført verdi 31.12.16	264 868	41 470	306 338
Årets avskrivning	100 688	16 571	117 259
Avskrivningssats	10 år	5 år	

Note 3 – Honorar:

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 19 913 for revisjon.



DRØMMEHUSET ARENDAL AS

Organisasjonsnr: 994 015 958

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2016

Note 4 – Bundne midler:

Av selskapets bankinnskudd er kr 29 418 innestående på skattetrekkkonto til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12.16.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Selskapets aksjekapital består av 150 aksjer pålydende kr 1 000, til sammen kr 150 000.

Aksjonærer pr. 31.12.16:

<u>Navn:</u>	<u>Tittel</u>	<u>Antall aksjer:</u>
KW Sørensen Eiendom AS		150
Sum		150

Selskapet har fått gjeldsettergivelse kr 150 000 i 2016, som er ført til reduksjon av udekket tap. I tillegg har selskapet mottatt konsernbidrag fra morselskap med kr 884 884, som er ført til reduksjon av udekket tap.

Fortsatt drift:

Aksjekapitalen er tapt. Det vises til nærmere redegjørelse i årsberetningen.

Note 6 – Gjeld og garantiforpliktelser:

Gjeld:

Gjeld med forfall senere enn 31.12.2021	0
Gjeld sikret med pant i selskapets eiendeler	817 840

Bokført verdi av pantsatte eiendeler:

Varelager	71 205
Driftstilbehør	41 470
Sum	112 675



Til generalforsamlingen i
Drømmehuset Arendal AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Drømmehuset Arendal AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 82 687. 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.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende 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 *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av 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. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende 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 utarbeidet et årsregnskap 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 avviklet.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon / telefaks: 37 19 67 00 / 37 19 67 10
Bankkonto: 7314 05 00256

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: post@teamrevisjon.no
Hjemmeside: www.teamrevisjon.no



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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på regnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 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 god bokføringskikk i Norge.

Arendal, 29. mars 2017
For Agder-Team Revisjon AS

Inge Vidar Frivoll
Registrert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 1, 4846 Arendal
Telefon / telefaks: 37 19 67 00 / 37 19 67 10
Bankkonto: 7314 05 00256

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: post@teamrevisjon.no
Hjemmeside: www.teamrevisjon.no