



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 912 103 242  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: LAILAS KAFE OG MAT AS  
Forretningsadresse: Storveien 77  
1621 GRESSVIK

### 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: Thomas Yokhanna  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2017

### 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, 25.08.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		2 032 513	1 866 522
<b>Sum inntekter</b>		<b>2 032 513</b>	<b>1 866 522</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 158 162	1 081 286
Lønnskostnad	8, 9, 10	562 285	389 763
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	58 599	56 146
Annen driftskostnad	14	244 856	234 572
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 023 901</b>	<b>1 761 767</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>8 612</b>	<b>104 755</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		124	174
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>124</b>	<b>174</b>
Annen rentekostnad		6 519	3 287
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 519</b>	<b>3 287</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 395</b>	<b>-3 112</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 216</b>	<b>101 643</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 216</b>	<b>101 643</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>2 216</b>	<b>101 643</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	4	2 216	101 643
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 216</b>	<b>101 643</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	170 795	229 394
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>170 795</b>	<b>229 394</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		1 500	1 500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 500</b>	<b>1 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>172 295</b>	<b>230 894</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		8 988	7 313
<b>Sum varer</b>		<b>8 988</b>	<b>7 313</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	12	4 006	1 871
Andre fordringer		48 284	12 549
<b>Sum fordringer</b>		<b>52 290</b>	<b>14 421</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	130 284	213 721
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>130 284</b>	<b>213 721</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>191 562</b>	<b>235 454</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>363 857</b>	<b>466 348</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5, 6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-11 550	-11 550
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>18 450</b>	<b>18 450</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	13 303	15 519
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-13 303</b>	<b>-15 519</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>5 147</b>	<b>2 931</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		13 915	17 265
Skyldige offentlige avgifter		42 106	53 784
Annen kortsiktig gjeld	13	302 689	392 369
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>358 710</b>	<b>463 417</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>358 710</b>	<b>463 417</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>363 857</b>	<b>466 348</b>



## Noter 2016

### LAILAS KAFE OG MAT 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 krytter 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. 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. 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



## Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	328 459
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>328 459</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(99 065)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(157 664)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>170 795</b>
Årets avskrivninger	(58 599)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>10 - 20 %</b>

## Note 2 - 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	4 623	(2 517)	7 140
Skattemessig fremførbart underskudd	(31 492)	(13 611)	(17 881)
Netto forskjeller	(26 869)	(16 129)	(10 741)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	26 869	16 129	10 741
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 3 871

## Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	2 216	101 643
+/- Permanente forskjeller	8 524	200
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 140	(2 023)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(17 881)	(99 820)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(11 550)	(15 519)	2 931
Årets resultat			2 216	2 216
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>30 000</b>	<b>(11 550)</b>	<b>(13 303)</b>	<b>5 147</b>

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.



## Note 6 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styreleder	Thomas Shamoony Yokhanna	300

## Note 7 - Aksjonærliste

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel/ stemmeandel
Thomas Shamoony Yokhanna	300	100%/100%
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100%/100%</b>

## Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	492 800	341 600
Arbeidsgiveravgift	69 485	48 163
<b>Sum</b>	<b>562 285</b>	<b>389 763</b>

Foretaket har sysselsatt 1,5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 10 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	290 000	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

## Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 1 049. Skyldig skattetrekk er kr 13 823.

## Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	4 006	1 871
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>4 006</b>	<b>1 871</b>



## Note 13 - Kortsiktig gjeld

Andre kortsiktig gjeld totalt kr 302 689, er som følgende:

<b>Tekst</b>	<b>2016</b>
Gjeld til aksjonærer	249 889
Skyldig feriepenger	52 800
<b>Sum</b>	<b>302 689</b>

Selskapet har ingen gjeld med forfall senere enn 1 år etter balansedagen.

Selskapet har gjeld til følgende nært tilknyttede:

<b>Tekst</b>	<b>2016</b>	<b>Herav renter</b>
Gjeld til Thomas Shamoona Yokhanna	349 889	0
<b>Sum</b>	<b>349 889</b>	<b>0</b>

Gjelden er ikke renteberegnet pr 31.12.2016

## Note 14 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Årsberetning 2016 LAILAS KAFE OG MAT AS

### *Virksomhetens art og lokalisering*

Selskapet driver serveringsvirksomhet fra leide lokaler i Fredrikstad kommune.

### *Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat*

Omsetningen for året utgjorde kr 2 032 513 sammenlignet med året før som var kr 1 866 522. Årsresultatet ble et overskudd på kr 2 216 sammenlignet med året før som var et overskudd på kr 101 643. Egenkapitalen pr 31.12.2016 ble 5 147, og likviditeten i selskapet var tilfredsstillende.

Styret har fulgt selskapets utvikling nøye gjennom 2016, og sørget for at de økonomiske forpliktelsene til enhver tid har blitt ivarettatt. Styret er fornøyd med utviklingen og forventer at selskapets omsetning og utvikling av resultat vil bli høyere i 2017.

### *Fortsatt drift.*

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

### *Arbeidsmiljø*

Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen god. Det har ikke vært sykefravær i bedriften i 2016. Det har ikke forekommet ulykker eller skader av noen art. Styret anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette område.

### *Likestilling*

Selskapet har hatt 2 ansatte i 2016, en kvinne og en mann. Styret består av 1 mann som også er selskapets eneaksjonær og styreleder. Det er ikke planlagt tiltak for å endre kjønns sammensetningen i styret.

### *Ytre miljø*

Selskapet forurensar ikke det ytre miljøet.

### *Forskning og utvikling*

Selskapet har ikke drevet forskning og utvikling i 2016.

### *Forslag til disponering av overskudd*

Styret foreslår at årets overskudd kr 2 216 føres med sin helhet mot udekket tap.

Etter styrets oppfatning gir det fremlagte årsregnskap for regnskapsåret 2016 et riktig uttrykk for selskapets stilling og resultatet av virksomheten. Det har ikke inntruffet forhold etter utgangen av regnskapsåret som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret og som er viktig for å bedømme selskapets resultat og stilling.

Gressvik, 21. april 2017

---

Thomas Shamoan Yokhanna  
Daglig leder/styreleder