



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 504 163
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FESTFABRIKKEN DRIFT AS
Forretningsadresse: Brannvaktgata 4
3950 BREVIK

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: Lise Aulie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.07.2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 050 608	724 600
Annen driftsinntekt		199 600	
Sum inntekter		2 250 208	724 600
Kostnader			
Varekostnad		1 022 891	227 766
Lønnskostnad	3	1 013 640	663 311
Annen driftskostnad	3	147 705	55 080
Sum kostnader		2 184 236	946 157
Driftsresultat		65 972	-221 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		4 117	501
Sum finansinntekter		4 117	501
Annen finanskostnad		8 018	3 394
Sum finanskostnader		8 018	3 394
Netto finans		-3 901	-2 893
Ordinært resultat før skattekostnad		62 071	-224 450
Ordinært resultat etter skattekostnad		62 071	-224 450
Årsresultat		62 071	-224 450
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		-224 450
Overføringer annen egenkapital	5	62 071	
Sum overføringer og disponeringer		62 071	-224 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		231 805	
Fordringer			
Kundefordringer		313 849	74 940
Andre fordringer		21 266	-29 721
Sum fordringer		335 115	45 219
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	222 392	53 549
Sum omløpsmidler		789 312	98 768
SUM EIENDELER		789 312	98 768
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-162 379	-224 450
Sum opptjent egenkapital		-162 379	-224 450
Sum egenkapital		-132 379	-194 450



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		79 269	29 831
Skyldige offentlige avgifter	4	229 061	76 124
Annen kortsiktig gjeld	7	613 361	187 263
Sum kortsiktig gjeld		921 691	293 218
Sum gjeld		921 691	293 218
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		789 312	98 768
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Festfabrikken Drift AS

Årsberetning 2016

Festfabrikken Drift AS

Adresse: Brannvaktgata 4, 3950 BREVIK
Org.nr: 914504163 MVA

Virksomhetens art

Festfabrikken Drift AS driver med postordre-/internetthandel og butikkdrift innen handel av gave og festartikler. Selskapet har forretningslokale i Porsgrunn.

Utvikling i resultat og stilling

Omsetningen er i 2016 2 250 208 kroner. Totalkapitalen var ved utgangen av året 789 312 kroner, sammenlignet med 98 768 kroner året før.

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapsloven § 3-3 bekreftes det at forutsetningene for fortsatt drift er tilstede, og regnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet som tilfredsstillende, og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Det har vært lavt sykefravær i 2016.

Likestilling

Selskapet har i 2016 sysselsatt totalt ti ansatte, og styret har hatt to medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært fire kvinner og fire menn, mens blant styremedlemmene har det vært en kvinne og en mann.

Diskriminering

Selskapet arbeider aktivt for å forhindre diskriminering som følge av nedsatt funksjonsevne, etnisitet, nasjonal opprinnelse, hudfarge, religion eller livssyn. Aktivitetene omfatter blant annet rekruttering, lønns- og arbeidsvilkår, forfremmelse, utviklingsmuligheter og beskyttelse mot trakassering. Festfabrikken Drift AS har som målsetning å reflektere befolkningen i nærområdet. I stillingsannonsene har man fra og med 2016 oppfordret personer til å søke uansett alder, kjønn, funksjonsevne eller kulturell bakgrunn.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Brevik, 11. juli 2017
Styret for Festfabrikken Drift AS

Lise Aulie

Joachim Aulie



Festfabrikken Drift AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1 kr	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Festfabrikken Invest AS	30 000	100 %	100 %



Festfabrikken Drift AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2016	2015
Lønninger	886 581	581 342
Arbeidsgiveravgift	125 008	81 969
Andre ytelser	2 052	0
Sum	<u>1 013 641</u>	<u>663 311</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	411 040		

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har ikke etablert ordning som tilfredstiller denne lov.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Bankinnskudd

	2016
Bundne skattetrekksmidler utgjør	7 728

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler iht regelverket.

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	-224 450	-194 450
Årsresultat	0	62 071	62 071
Egenkapital 31.12.2016	30 000	-162 379	-132 379

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	62 071	-224 450
Permanente forskjeller	5 183	0
Alminnelig inntekt	<u>67 254</u>	<u>-224 450</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-67 254	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-224 450</u>



Festfabrikken Drift AS

Noter til regnskapet for 2016

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2016	2015
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-157 196	-224 450
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-157 196	-224 450
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-157 196	0
Sum	0	-224 450

Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (24% for i år, 25% for i fjor) 0 -56 112

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2016	2015
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	5 183	0
Sum permanente forskjeller	5 183	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 25% av resultat før skatt

	2016
25% skatt av resultat før skatt	15 518
Permanente forskjeller (25%)	1 296
Beregnet skattekostnad	16 814

Effektiv skattesats *) 27,1 %

*) Skattekostnad i forhold til resultat før skatt

Utsatt skatt / skattefordel er ikke ført i balansen

Note 7 - Nærstående parter

Gjeld til Partyplanner/Lise Aulie (daglig leder og aksjonær i morselskap) kr 431 571
Gjeld til Joachim Alie (ansatt og aksjonær i morselskap) kr 86 800