



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 963 396 694  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARK AS  
Forretningsadresse: Jernbanegata 2  
3915 PORSGRUNN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Lars Evensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.06.2016

### Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

*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, 21.04.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		6 945 454	6 854 534
Annen driftsinntekt		11 369	
<b>Sum inntekter</b>		<b>6 956 823</b>	<b>6 854 534</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 508 555	1 734 447
Lønnskostnad	3	2 925 950	2 065 953
Avskrivning på driftsmidler	4	380 000	149 000
Annen driftskostnad	3	2 115 333	2 148 125
<b>Sum kostnader</b>		<b>6 929 838</b>	<b>6 097 525</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>26 984</b>	<b>757 009</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen finansinntekt		4 124	18 788
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 124</b>	<b>18 788</b>
Annen finanskostnad		1 545	7 321
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 545</b>	<b>7 321</b>
<b>Netto finans</b>		<b>2 579</b>	<b>11 467</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>29 563</b>	<b>768 476</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	11 271	214 195
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>18 292</b>	<b>554 281</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>18 292</b>	<b>554 281</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>18 292</b>	<b>554 281</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>18 292</b>	<b>554 281</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			91 811



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Avsatt til annen egenkapital		18 292	462 470
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>2</b>	<b>18 292</b>	<b>554 281</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Andre driftsmidler	4	873 466	488 366
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	689 489	691 255
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>1 562 955</b>	<b>1 179 621</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	7	66 700	66 700
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>68 700</b>	<b>68 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 631 655</b>	<b>1 248 321</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>275 882</b>	<b>273 634</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	556 722	418 533
Andre kortsiktige fordringer		105 753	74 916
<b>Sum fordringer</b>		<b>662 474</b>	<b>493 449</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	590 685	785 212
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>590 685</b>	<b>785 212</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 529 041</b>	<b>1 552 295</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>3 160 696</b>	<b>2 800 616</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		480 763	462 470
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>480 763</b>	<b>462 470</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>680 763</b>	<b>662 470</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5	16 213	31 545
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>16 213</b>	<b>31 545</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>16 213</b>	<b>31 545</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	680 713	712 411
Betalbar skatt	5	26 603	91 195
Skyldige offentlige avgifter	6	384 290	348 465
Annen kortsiktig gjeld	7	1 372 115	954 530
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 463 721</b>	<b>2 106 600</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 479 934</b>	<b>2 138 145</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>3 160 696</b>	<b>2 800 616</b>



# Årsregnskap

2015

**Park AS**

Org. nr 963 396 694



Park AS

### Årsberetning 2015

#### **Virksomhetens art og hvor den drives**

Park AS sin virksomhet utgjør restaurantdrift. Virksomheten drives i selskapets lokaler i Porsgrunn kommune.

#### **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 2015 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 2015. Samlet sykefravær har vært ubetydelig.

#### **Likestilling**

Bedriften har totalt 73 ansatte (hovedsakelig deltid), fordelt på 33 menn og 40 kvinner. Styret består av 1 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.

Lars Evensen  
styrets leder

Porsgrunn, 17. juni 2016

Odd-Egil Magnussen  
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 56 42 00  
Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no  
Medlemmer av Den norske revisorforening

Til generalforsamlingen i  
Park AS

## REVISORS BERETNING

### Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Park AS, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 18 292 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

### *Revisors oppgaver og plikter*

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Årsregnskapet er tilgjengelig på [www.ey.no](http://www.ey.no)



Building a better  
working world

2

#### *Konklusjon*

Etter vår mening er årsregnskapet for Park AS avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2015 og av dets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

#### **Uttalelse om øvrige forhold**

##### *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 styret og daglig leder 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.

Porsgrunn, 21.06.2016  
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård  
statsautorisert revisor





<b>Resultatregnskap</b>		
<b>Park AS</b>		
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> Note	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Salgsinntekt	6 945 454	6 854 534
Annen driftsinntekt	11 369	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>6 956 823</b>	<b>6 854 534</b>
Varekostnad	1 508 555	1 734 447
Lønnskostnad 3	2 925 950	2 065 953
Avskrivning på driftsmidler 4	380 000	149 000
Annen driftskostnad 3	2 115 333	2 148 125
<b>Sum driftskostnader</b>	<b>6 929 838</b>	<b>6 097 525</b>
<b>Driftsresultat</b>	<b>26 984</b>	<b>757 009</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>		
Annen finansinntekt	4 124	18 788
Annen finanskostnad	1 545	7 321
<b>Resultat av finansposter</b>	<b>2 579</b>	<b>11 467</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>	<b>29 563</b>	<b>768 476</b>
Skattekostnad på ordinært resultat 5	11 271	214 195
<b>Ordinært resultat</b>	<b>18 292</b>	<b>554 281</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>	<b>18 292</b>	<b>554 281</b>
<b>OVERFØRINGER</b>		
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	0	91 811
Avsatt til annen egenkapital	18 292	462 470
<b>Sum overføringer</b> 2	<b>18 292</b>	<b>554 281</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Park AS</b>			
<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Andre driftsmidler	4	873 466	488 366
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	689 489	691 255
<b>Sum varige driftsmidler</b>	4	<b>1 562 955</b>	<b>1 179 621</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	7	66 700	66 700
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>68 700</b>	<b>68 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 631 655</b>	<b>1 248 321</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>Lager av varer og annen beholdning</b>		<b>275 882</b>	<b>273 634</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	7	556 722	418 533
Andre kortsiktige fordringer		105 753	74 916
<b>Sum fordringer</b>		<b>662 474</b>	<b>493 449</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>	6	<b>590 685</b>	<b>785 212</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 529 041</b>	<b>1 552 295</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 160 696</b>	<b>2 800 616</b>



<b>Balanse</b>			
<b>Park AS</b>			
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>Note</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	1	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		480 763	462 470
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>480 763</b>	<b>462 470</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>680 763</b>	<b>662 470</b>
<b>GJELD</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Utsatt skatt	5	16 213	31 545
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>16 213</b>	<b>31 545</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	680 713	712 411
Betalbar skatt	5	26 603	91 195
Skyldige offentlige avgifter	6	384 290	348 465
Annen kortsiktig gjeld	7	1 372 115	954 530
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 463 721</b>	<b>2 106 600</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 479 934</b>	<b>2 138 145</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>3 160 696</b>	<b>2 800 616</b>
 Lars Evensen styreleder		Porsgrunn, 17.06.2016	
		 Odd-Egil Magnussen daglig leder	
Park AS		Side 2	



## Noter til regnskapet for 2015

### 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.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % 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 2015

### NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Park AS pr. 31.12 består av 2 000 aksjer pålydende kr 100.  
Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Elektroteknikk AS	1 020	51 %	
Odd-Egil Magnussen	980	49 %	Daglig leder

Selskapet har ikke omsatt egne aksjer i regnskapsåret.

### NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	200 000	462 470	0	662 470
Årets resultat	0	18 292	0	18 292
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	200 000	480 763	0	680 763

### NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2015	2014
Lønninger	2 578 654	1 725 816
Arbeidsgiveravgift	323 429	243 340
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	23 867	96 796
<b>Totalt</b>	<b>2 925 950</b>	<b>2 065 953</b>

Ytelser til ledende personer:	daglig leder	styret
Lønn	485 890	0
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Bonuser mv.	0	0
<b>Sum</b>	<b>485 890</b>	<b>0</b>

Det har gjennomsnittlig vært 8 årsverk i selskapet i løpet av 2015.

#### Revisjon:

Det er kostnadsført for 2015 kr 32 750 i revisjonshonorar.

#### OTP:

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



## Noter til regnskapet for 2015

### NOTE 4 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

	Inventar, utstyr o.l	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	1 134 594	1 899 840	3 034 434
Tilgang	250 234	513 100	763 334
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	1 384 828	2 412 940	3 797 768
Av- og nedskrivning pr. 31.12	695 339	1 539 474	695 339
Bokført verdi pr. 31.12	689 489	873 466	1 562 955
Årets ordinære avskrivninger	252 000	128 000	380 000
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i 2015.

### NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2015	2014
Betalbar skatt	26 603	91 195
Endring utsatt skattefordel/utsatt skatt	-15 332	123 000
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>11 271</b>	<b>214 195</b>

	2015	2014
Balanseført utsatt skatt	16 213	31 545
Balanseført utsatt skattefordel	0	0

### NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd er kr 91 852 bundne midler på skattetrekkkonto i bank. Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 kr 91 765.

### NOTE 7 KONSERN M.V

Park AS har eierandel i følgende selskap:

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel og stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Bar Glasshjørnet AS	02.10.2014	Skien	66,7 %	Kr -222 980	Kr -82 099

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap fordi konsernet sett som en enhet oppfyller kriteriene for små foretak.

Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden



**Noter til regnskapet for 2015**

Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap m.v:

8

	2015	2014
Leverandørgjeld Elektroteknikk AS	-309 688	-394 425
Leverandørgjeld Park Eiendom AS	-1 540	-8 789
Leverandørgjeld Osebakken Fyr AS		-959
Leverandørgjeld Daimlers AS		-14 391
Kundefordring Bar Glasshjørnet AS	551 883	418 533
Mellomværende Daimlers AS	-289	-4 634
Mellomværende Elektroteknikk AS	-777 615	-477 615
Mellomværende Park Eiendom AS	-4 713	-1 588
Kundefordring Park Eiendom AS	4 839	
Mellomværende Bar Glasshjørnet AS	-5 166	

Transaksjoner med konsernselskaper:

	2015	2014
Fakturert til konsernselskap	136 680	494 827

**NOTE 8 PANTSTILLELSER OG GARANTIFORPLIKTELSER**

Selskapets leverandør Ringnes AS har pant i driftstilbehør opptil kr 450 000. Den bokførte verdien av eiendeler som er stillet som sikkerhet er:

	2015	2014
Anleggsmidler	689 489	691 255

All gjeld forfaller tidligere enn 5 år.

Ingen fordringer forfaller senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.