



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 05.10.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 612 556	2 050 608
Annen driftsinntekt		-199 600	199 600
Sum inntekter		2 412 956	2 250 208
Kostnader			
Varekostnad		813 031	1 022 891
Lønnskostnad	3	1 234 276	1 013 640
Annen driftskostnad	3	341 497	147 705
Sum kostnader		2 388 804	2 184 236
Driftsresultat		24 152	65 972
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 563	4 117
Sum finansinntekter		1 563	4 117
Annen finanskostnad		11 367	8 018
Sum finanskostnader		11 367	8 018
Netto finans		-9 804	-3 901
Ordinært resultat før skattekostnad		14 348	62 071
Ordinært resultat etter skattekostnad		14 348	62 071
Årsresultat		14 348	62 071
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	5	14 348	62 071
Sum overføringer og disponeringer		14 348	62 071



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		12 000	
Andre fordringer		21 266	
Sum finansielle anleggsmidler		33 266	
Sum anleggsmidler		33 266	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		552 900	231 805
Fordringer			
Kundefordringer		347 739	313 849
Andre fordringer			3 266
Sum fordringer		347 739	317 115
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	122 198	222 392
Sum omløpsmidler		1 022 837	771 312
SUM EIENDELER		1 056 103	771 312
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	5	-148 031	-162 379
Sum opptjent egenkapital		-148 031	-162 379
Sum egenkapital		-118 031	-132 379
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		345 903	378 676
Leverandørgjeld		44 522	158 538
Skyldige offentlige avgifter	4	238 935	229 061
Annen kortsiktig gjeld	7	544 774	234 685
Sum kortsiktig gjeld		1 174 134	1 000 960
Sum gjeld		1 174 134	1 000 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 056 103	868 581



Festfabrikken Drift AS

Noter til regnskapet for 2017

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 uspesifisert 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 23% 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.



Festfabrikken Drift AS

Noter til regnskapet for 2017

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 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 076 966	886 581
Arbeidsgiveravgift	153 083	125 008
Andre ytelser	4 227	2 052
Sum	<u>1 234 276</u>	<u>1 013 641</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	336 705		4 392

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

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

Note 4 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler utgjør	37 822

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	-162 379	-132 379
Årsresultat	0	14 348	14 348
Egenkapital 31.12.2017	<u>30 000</u>	<u>-148 031</u>	<u>-118 031</u>



Festfabrikken Drift AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	14 348	62 071
Permanente forskjeller	0	5 183
Alminnelig inntekt	14 348	67 254
Anvendt fremførbart underskudd	-14 348	-67 254
Årets skattegrunnlag	0	0

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2017	2016
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-142 848	-157 196
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-142 848	-157 196
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-142 848	-157 196
Sum	0	0

<i>Oversikt over permanente forskjeller</i>	2017	2016
Ikke fradragsberettigede representasjonskostnader	0	5 183
Sum permanente forskjeller	0	5 183

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 24% av resultat før skatt

	2017
24% skatt av resultat før skatt	3 444
Beregnet skattekostnad	3 444
Effektiv skattesats *)	24 %

*) 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 345 902
Gjeld til Joachim Alie (ansatt og aksjonær i morselskap)	kr 168 800
Fordring Fesfabrikken Brotorvet AS (søsterselskap)	kr 12 000