



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 283 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO KREATIV EIENDOM AS
Forretningsadresse: Dalsåsen 139
1285 OSLO

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: Zerimariam Afiley
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.09.2017

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 716	
Sum inntekter		24 716	
Kostnader			
Annen driftskostnad	3	146 699	35 706
Sum kostnader		146 699	35 706
Driftsresultat		-121 983	-35 706
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		115	3 100
Annen finansinntekt		5 383	
Sum finansinntekter		5 498	3 100
Netto finans		5 498	3 100
Ordinært resultat før skattekostnad		-116 485	-32 606
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-116 485	-32 606
Årsresultat		-116 485	-32 606
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-116 485	-32 606
Totalresultat		-116 485	-32 606
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-116 485	-32 606
Sum overføringer og disponeringer		-116 485	-32 606



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom			15 000 000
Sum varige driftsmidler			15 000 000
Sum anleggsmidler		0	15 000 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8, 9	38 990 649	2 379 895
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 716	
Andre fordringer	7	786 222	
Sum fordringer		791 938	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	130 116	12
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		130 116	12
Sum omløpsmidler		39 912 703	2 379 907
SUM EIENDELER		39 912 703	17 379 907
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1		-32 606
Udekket tap	1	149 090	
Sum opptjent egenkapital		-149 090	-32 606
Sum egenkapital		-119 090	-2 606
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	24 084 739	12 002 043
Øvrig langsiktig gjeld	8	10 500 000	3 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		34 584 739	15 002 043
Sum langsiktig gjeld		34 584 739	15 002 043
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	5 447 054	713 570
Annen kortsiktig gjeld			1 666 900
Sum kortsiktig gjeld		5 447 054	2 380 470
Sum gjeld		40 031 793	17 382 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		39 912 703	17 379 907



Noter til regnskap 2016

Kasi Eiendom AS

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser for små foretak og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak, jfr regnskapslovens kapittel 4 (regnskapsprinsipper) og kapittel 5 (vurderingsregler).

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

NOTE NR. 1 – Aksjekapital, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 30 aksjer med pålydende kr. 1.000, totalt kr. 30.000.

Alle aksjer tilhører samme aksjeklasse og innehar de samme rettigheter.

Navn på aksjeeier:	Antall aksjer:	Andel av totalkapital:	Aksjeeiers stilling i selskapet
Berbere Group AS	30	100 %	
Sum:	30	100 %	

Avstemming egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum endringer/ EK
Pr. 01.01	30.000	-32.606	-2.606
Årets resultat	0	-116.485	-116.485
Pr. 31.12	30.000	-149.090	-119.090

NOTE NR. 2 – Antall ansatte, lønnskostnader, godtgjørelser m.v

Det er ikke utbetalt lønn eller andre godtgjørelser til daglig leder i 2016.

Det er ikke utbetalt styrehonorar eller andre godtgjørelser til styret.

Det er ikke avtalt rettigheter ved endring i verv for styret.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

NOTE NR. 3 – Godtgjørelse til revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2016 var kr. 0. Honorar for bistand og andre tjenester utgjorde kr. 0

Selskapet ble stiftet i 2015 og var ikke revisjonspliktig for dette året. Kostnad knyttet til revisjon for 2016 er registrert i 2017.

NOTE NR. 4 – Lån og sikkerhetsstillelser ledende personer, aksjeeiere, ansatte

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelser til fordel for ledende personer, aksjeeiere, andre ansatte eller nærstående.

NOTE NR. 5 – Bundne midler

Selskapet har ingen bundne midler.

NOTE NR. 6 – Skatt

Skattekostnad	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt/skattefordel	0	0
Sum skattekostnad	0	0



Noter til regnskap 2016

Kasi Eiendom AS

Beregn. av årets skattekostnad	2016	2015
Resultat før skattekostnad	-116.485	-32.606
Permanente forskjeller	102.500	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Mottatt konsernbidrag	0	0
Grl. ber. betalbar skatt	-13.985	-32.606
Betalbar skatt 25 % (27 %)	0	0
Oversikt midlert. forskjeller	2016	2015
Fordringer	0	0
Varer	0	0
Driftsmidler	0	0
Gevinst/tapskonto	0	0
Fremførbart underskudd	-46.591	-32.606
Andre forskjeller	0	0
Grl. ber. uts. skatt/skatteford.	-46.591	-32.606
Utsatt skatt(+)/skattefordel (-) ved 24% (25 %) nominell sats	0	0

Reversering av midlertidige forskjeller påvirker betalbar skatt i fremtidige perioder ved at positive forskjeller (utsatt skattefordel) gir høyere betalbar skatt, og negative forskjeller (utsatt skattefordel) gir lavere betalbar skatt. Utsatt skattefordel var ikke balanseført i 2015.

NOTE NR. 7 – Mellomværender med mor og søsterselskap og tilknyttede selskap

Følgende mellomværender med søsterselskap er registrert:

Selskap	Fordring	Gjeld	Kundefordr.	Leverandørgjeld
Berbere Group AS	786.222	0	0	-190.731
Huza AS	0	0	0	-1.598.821
Lilloseterveien 21 AS	0	0	5.716	0
Samlet konsernfordring/-gjeld	786.222	0	5.716	-1.789.552

NOTE NR. 8 – Pantstillelser

Gjeld som er sikret ved pant: 34.584.739

Bokført verdi av varelager stilt som sikkerhet for gjeld: 38.990.649

Mor selskap og eier har stilt privat sikkerhet for deler av selskapets pant.

NOTE NR. 9 – Varelager

Selskapets varelager gjelder påløpte prosjektkostnader vedrørende selskapets eiendomsutvikling, ved bruk av fullført kontrakts metode.



Årsberetning 2016 for Kasi Eiendom AS

Virksomhetens art

Virksomheten består av eiendomsutvikling. Herunder; bygging, eie, drive, kjøpe og selge fasteiendom, samt utleie av fasteiendom og hva som står i forbindelse med dette.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Årsregnskapet for 2016 viser et underskudd med kr. -116 485. Samlet egenkapital er pr. 31.12.16 kr. -119 090. Styret er tilfreds med resultatutvikling og egenkapitalsituasjon som er et resultat av byggeprosjekt som skal ferdigstilles og selges i løpet av 2017. Det forventes et solid overskudd i 2017.

Forsking og Utvikling

Selskapet har ikke aktivitet knyttet til Forskning og Utvikling.

Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Det er registrert helt ubetydelig ekstern gjeld utenfor konsernet, og i den grad det har vært behov for det har morselskapet dekket løpende forpliktelser. I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Selskapet har ingen ansatte, og det er derfor ikke registrert ulykker eller skader på ansatte, på samme måte som det ikke har vært sykefravær.

Likestilling

I den grad selskapet kommer til å få ansatte vil det ikke gjøres forskjellsbehandling mellom kjønn.

Fordeling styre:	Kvinner: 0 stk	Menn: 2 stk
Daglig leder:	Kvinner: 0 stk	Menn: 1 stk

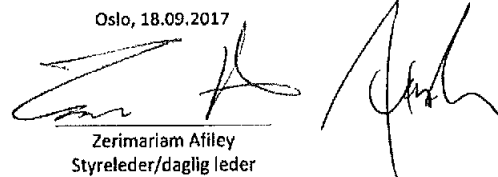
Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø ut over normalt for bransjen, og har ikke vurdert behov for iverksetting av særskilte tiltak.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som har betydning for selskapets stilling og resultat.

Oslo, 18.09.2017



Zerimariam Afiley
Styreleder/daglig leder



Til generalforsamlingen i Kasi Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kasi Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 116 485. 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 International Standards on Auditing (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.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) 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 utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 årsregnskapet.

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter er gitt i vedlegg 1 til revisjonsberetningen.

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, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til dekning av underskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

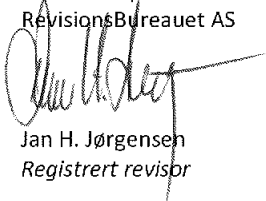
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Oslo 18. september 2017
RevisionsBureauet AS



Jan H. Jørgensen
Registrert revisor



Vedlegg 1

Beskrivelse av revisors oppgaver og plikter

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.