



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 967 133 647
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARK BISTRO AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 2
3915 PORSGRUNN

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: Rolf Gisle Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2018

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, 29.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 693 237	5 341 222
Annen driftsinntekt		156 134	101 169
Sum inntekter		5 849 371	5 442 391
Kostnader			
Varekostnad		2 283 699	2 105 103
Lønnskostnad	3	2 009 346	1 990 148
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	33 058	29 100
Annen driftskostnad	3	1 343 449	1 333 013
Sum kostnader		5 669 552	5 457 364
Driftsresultat		179 819	-14 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		866	331
Sum finansinntekter		866	331
Annen finanskostnad		13 751	26 213
Sum finanskostnader		13 751	26 213
Netto finans		-12 885	-25 882
Ordinært resultat før skattekostnad		166 934	-40 855
Skattekostnad på ordinært resultat	5	49 931	-8 166
Ordinært resultat etter skattekostnad		117 003	-32 689
Årsresultat		117 003	-32 689
Årsresultat etter minoritetsinteresser		117 003	-32 689
Totalresultat		117 003	-32 689
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		94 865	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap		22 138	-22 138
Overføringer til/fra annen egenkapital			-10 551
Sum overføringer og disponeringer	2	117 003	-32 689



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	33 931	31 152
Sum immaterielle eiendeler		33 931	31 152
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	38 796	71 854
Sum varige driftsmidler		38 796	71 854
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	690 086	514 891
Andre fordringer		97 222	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		787 308	564 891
Sum anleggsmidler		860 035	667 897
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	172 194	151 201
Fordringer			
Andre fordringer		149 280	11 336
Sum fordringer		149 280	11 336
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	275 933	365 205
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		275 933	365 205
Sum omløpsmidler		597 407	527 742
SUM EIENDELER		1 457 442	1 195 639

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap			22 138
Sum opptjent egenkapital			-22 138
Sum egenkapital	2	100 000	77 862
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		77 317
Leverandørgjeld		459 159	354 548
Betalbar skatt	5	22 752	21 965
Skyldige offentlige avgifter	6	148 631	186 575
Annen kortsiktig gjeld	7	726 900	477 372
Sum kortsiktig gjeld		1 357 442	1 117 777
Sum gjeld		1 357 442	1 117 777
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 457 442	1 195 639



Årsregnskap

2017

Park Bistro AS

Org. nr 967 133 647



Resultatregnskap			
Park Bistro AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		5 693 237	5 341 222
Annen driftsinntekt		156 134	101 169
Sum driftsinntekter		5 849 371	5 442 391
Varekostnad		2 283 699	2 105 103
Lønnskostnad	3	2 009 346	1 990 148
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	33 058	29 100
Annen driftskostnad	3	1 343 449	1 333 013
Sum driftskostnader		5 669 552	5 457 364
Driftsresultat		179 819	-14 973
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		866	331
Annen finanskostnad		13 751	26 213
Resultat av finansposter		-12 885	-25 882
Ordinært resultat før skattekostnad		166 934	-40 855
Skattekostnad på ordinært resultat	5	49 931	-8 166
Ordinært resultat		117 003	-32 689
Årsresultat		117 003	-32 689
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		22 138	0
Avsatt konsernbidrag		94 865	0
Overført til udekket tap		0	22 138
Overført fra annen egenkapital		0	10 551
Sum overføringer	2	117 003	-32 689



Balanse			
Park Bistro AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	33 931	31 152
Sum immaterielle eiendeler		33 931	31 152
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	38 796	71 854
Sum varige driftsmidler		38 796	71 854
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	690 086	514 891
Andre langsiktige fordringer		97 222	50 000
Sum finansielle anleggsmidler		787 308	564 891
Sum anleggsmidler		860 035	667 897
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	172 194	151 201
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		149 280	11 336
Sum fordringer		149 280	11 336
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	275 933	365 205
Sum omløpsmidler		597 407	527 742
Sum eiendeler		1 457 442	1 195 639



Balanse			
Park Bistro AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		0	-22 138
Sum opptjent egenkapital		0	-22 138
Sum egenkapital	2	100 000	77 862
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	77 317
Leverandørgjeld		459 159	354 548
Betalbar skatt	5	22 752	21 965
Skyldig offentlige avgifter	6	148 631	186 575
Annen kortsiktig gjeld	7	726 900	477 372
Sum kortsiktig gjeld		1 357 442	1 117 777
Sum gjeld		1 357 442	1 117 777
Sum egenkapital og gjeld		1 457 442	1 195 639

Porsgrunn, 27.03.2018
Styret i Park Bistro AS


Rolf Gisle Strøm
styreleder/daglig leder

Park Bistro AS Side 3



Noter til regnskapet for 2017

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.

Pensjoner

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Skatt

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.



Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Park Bistro AS pr. 31.12 består av 100 aksjer pålydende kr 1 000.
Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Gisle Holding AS	100	100 %	

Selskapet har ikke omsatt egne aksjer i regnskapsåret.

NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	100 000	0	-22 138	77 862
Årets resultat	0	94 865	22 138	117 003
Avsatt konsernbidrag	0	-94 865		-94 865
Egenkapital 31.12	100 000	0	0	100 000

Park Bistro AS har avgitt konsernbidrag til morselskapet Gisle Holding AS med brutto kr 124 823.

NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	1 369 312	1 281 392
Honorarer	402 000	503 600
Arbeidsgiveravgift	198 532	187 679
Pensjonskostnader	16 230	16 719
Andre ytelser	23 272	758
Totalt	2 009 346	1 990 148

Ytelser til ledende personer:	daglig leder	styret
Lønn	33 636	0
Pensjonsforpliktelse	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Bonuser mv.	0	0
Sum	38 028	0

Det har gjennomsnittlig vært 4 årsverk i selskapet i løpet av 2017.

Revisjon:

Det er kostnadsført for 2017 kr 34 332 i revisjonshonorar.

OTP:

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



Noter til regnskapet for 2017

NOTE 4 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

	Inventar, utstyr	
	o.l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	142 509	142 509
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	142 509	142 509
Av- og nedskrivning pr. 31.12	103 713	103 713
Bokført verdi pr. 31.12	38 796	38 796
Årets ordinære avskrivninger	33 058	33 058
Økonomisk levetid	3-5 år	

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i 2017.

NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2017	2016
Betalbar skatt	52 710	21 965
Endring utsatt skatt/ skattefordel	-2 779	-30 131
Netto skattekostnad	49 931	-8 166

Betalbar skatt fremkommer slik:

	2017	2016
Årets betalbare skatt	52 710	21 965
Reduksjon pga konsernbidrag	-29 958	0
Netto betalbar skatt	22 752	21 965

	2017	2016
Balanseført utsatt skattefordel	33 931	31 152

NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd er kr 45 328 bundne midler på skattetrekkkonto i bank. Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 kr 41 053.

NOTE 7 KONSERN

	2017	2016
Langsiktig fordring Gisle Holding AS	690 086	514 891
Skyldig konsernbidrag Gisle Holding AS	-124 823	



Noter til regnskapet for 2017

NOTE 8 PANTSTILLELSER OG GARANTIFORPLIKTELSER

Sparebanken Sør har pant i driftstilbehør opptil kr 250 000 og pant i varelager opptil kr 250 000. Den bokførte verdien av eiendeler som er stillet som sikkerhet er:

	2017	2016
Gjeld som er sikret ved pant o.l:		
Gjeld til kreditinstitusjoner	0	77 317
Sum	0	77 317
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Inventar	38 796	71 854
Varelager	172 194	151 201
Sum	210 990	223 055

All gjeld forfaller tidligere enn 5 år.

Av selskapets fordringer forfaller kr 777 786 senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.



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 24 00 24 00

Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Park Bistro AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Park Bistro AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 117 003 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringsikk i Norge.

Porsgrunn, 15. mai 2018
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor