



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 008 537  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MANEKI NEKO AS  
Forretningsadresse: Schweigaardsgate 53  
0191 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Marko Mikael Kinnari  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 23.09.2019



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 426 623	3 164 050
Annen driftsinntekt		20 620	
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 447 243</b>	<b>3 164 050</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 288 413	1 346 604
Lønnskostnad	2	993 443	865 764
Annen driftskostnad		853 005	953 101
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 134 861</b>	<b>3 165 469</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>312 382</b>	<b>-1 419</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		46	61
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>46</b>	<b>61</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13	23
Annen rentekostnad		6 277	24 442
Annen finanskostnad			638
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>6 290</b>	<b>25 103</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 244</b>	<b>-25 042</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>306 138</b>	<b>-26 461</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	79 080	13 915
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap		227 058	-40 376
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		3 765	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 765</b>	
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Obligasjoner		10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 765</b>	<b>10 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>	7	<b>83 990</b>	<b>81 513</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 198	43 742
Andre fordringer		214 587	64 757
<b>Sum fordringer</b>		<b>240 785</b>	<b>108 499</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	168 507	101 344
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>168 507</b>	<b>101 344</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>493 282</b>	<b>291 356</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>507 047</b>	<b>301 356</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		419 589	646 647
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-419 589</b>	<b>-646 647</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 6	<b>-309 589</b>	<b>-536 647</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		247 914	470 100
Betalbar skatt	1	82 845	22 872
Skyldige offentlige avgifter		288 871	135 779
Annen kortsiktig gjeld		197 005	209 251
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>816 635</b>	<b>838 002</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>816 635</b>	<b>838 002</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>507 047</b>	<b>301 356</b>



**Årsoppgjøret 2018**

**Maneki Neko AS**

**Innhold:**

**Resultat**  
**Balanse**  
**Noter**



Org.nr: 997 008 537



## Resultatregnskap

### Maneki Neko AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		3 426 623	3 164 050
Annen driftsinntekt		20 620	0
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 447 243</b>	<b>3 164 050</b>
Varekostnad		1 288 413	1 346 604
Lønnskostnad	2	993 443	865 764
Annen driftskostnad		853 005	953 101
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 134 861</b>	<b>3 165 469</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>312 382</b>	<b>-1 419</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		46	61
Rentekostnad til foretak i samme konsern		13	23
Annen rentekostnad		6 277	24 442
Annen finanskostnad		0	638
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-6 244</b>	<b>-25 042</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>306 138</b>	<b>-26 461</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	1	79 080	13 915
<b>Ordinært resultat</b>		<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>
<b>Arsresultat</b>	5	<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		227 058	-40 376
<b>Sum overføringer</b>		<b>227 058</b>	<b>-40 376</b>



## Balanse

### Maneki Neko AS

Eiendeler	Note	2018	2017
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel		3 765	0
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>3 765</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		10 000	10 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 765</b>	<b>10 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning	7	83 990	81 513
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		26 198	43 742
Andre kortsiktige fordringer		214 587	64 757
<b>Sum fordringer</b>		<b>240 785</b>	<b>108 499</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	168 507	101 344
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>493 282</b>	<b>291 356</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>507 047</b>	<b>301 356</b>



## Balanse

### Maneki Neko AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>110 000</b>	<b>110 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-419 589	-646 647
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-419 589</b>	<b>-646 647</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5, 6	<b>-309 589</b>	<b>-536 647</b>
<b>Gjeld</b>			
Korttiktig gjeld		247 914	470 100
Leverandørgjeld	1	82 845	22 872
Betalbar skatt		288 871	135 779
Skyldig offentlige avgifter		197 005	209 251
Annen kortsiktig gjeld		<u>816 635</u>	<u>838 002</u>
<b>Sum korttiktig gjeld</b>		<b>816 635</b>	<b>838 002</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>507 047</b>	<b>301 356</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>507 047</b>	<b>301 356</b>

Oslø, 14.02.2019  
Styret i Maneki Neko AS

Marko Mikael Kinnari  
styreleder/daglig leder

Marianne Gunerussen  
styremedlem

Maneki Neko AS

Org.nr: 997 008 537



## Noter

### Maneki Neko AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk for små foretak.

#### Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### 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.



## Noter

### Maneki Neko AS

#### Note 1 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	82 845	13 915
Endring i utsatt skattefordel	-3 765	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>79 080</b>	<b>13 915</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	306 138	-26 461
Permanente forskjeller	73 014	93 459
Endring i midlertidige forskjeller	-18 958	-9 017
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>360 194</b>	<b>57 981</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	82 845	22 872
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>82 845</b>	<b>22 872</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-17 113	-36 071	-18 958
<b>Sum</b>	<b>-17 113</b>	<b>-36 071</b>	<b>-18 958</b>
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	0	36 071	36 071
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>-17 113</b>	<b>0</b>	<b>17 113</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>-3 765</b>	<b>0</b>	<b>3 765</b>



## Noter

### Maneki Neko AS

#### Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	869 883	756 479
Arbeidsgiveravgift	118 987	105 664
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	4 573	3 621
<b>Sum</b>	<b>993 443</b>	<b>865 764</b>

Selskapet har i 2018 sysselsatt 3 årsverk.

#### Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets har ikke hatt OTP-avtale i 2018.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	130 367	189 931
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
<b>Sum</b>	<b>130 367</b>	<b>189 931</b>

#### Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

#### Note 3 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 3 417.

#### Note 4 Aksjonærer

##### Aksjekapitalen i Maneki Neko AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
<b>Sum</b>	<b>1 000</b>		<b>100 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Guneriusen	340	34,0	34,0
Marko Mikael Kinnari	330	33,0	33,0
Morten Aasdahl Eliassen	330	33,0	33,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>1 000</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Maneki Neko AS

Org.nr: 997 008 537



## Noter

### Maneki Neko AS

#### Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Marko Mikael Kinnari	styreleder/daglig leder	330
Marianne Guneriussen	styremedlem	340

#### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	10 000	0	-646 647	-536 647
Endringer ført mot EK				0	0
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>-646 647</b>	<b>-536 647</b>
Årets resultat				227 058	227 058
Utbytte				0	0
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>100 000</b>	<b>10 000</b>	<b>0</b>	<b>-419 589</b>	<b>-309 589</b>



## Noter

### Maneki Neko AS

#### Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke antall arrangementer, for å trekke fler besøkende. Resultatet i 2018 har det vært en forbedring på kr 283 193 fra 2017. Oppleggene som har tråd i kraft har gitt positivt resultat og det jobbes videre med økning av arrangementer for å tiltrekke seg flere besøkende. Utsatt skatt skyldes avskrivninger.

Kortsiktig gjeld overstiger omløpsmidlene med kr 323 353.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

#### Note 8 Varelager

	2018	2017
Lager av innkjøpte handelsvarer	83 990	81 513
<b>Sum</b>	<b>83 990</b>	<b>81 513</b>

Nedskrivning for ukurans 0,-