



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Rolf Gisle Strøm
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2019

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 483 441	5 693 237
Annen driftsinntekt		94 266	156 134
Sum inntekter		5 577 707	5 849 371
Kostnader			
Varekostnad		2 157 024	2 283 699
Lønnskostnad	3	2 362 405	2 009 346
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 600	33 058
Annen driftskostnad	3	1 079 173	1 343 449
Sum kostnader		5 627 201	5 669 552
Driftsresultat		-49 494	179 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44	866
Sum finansinntekter		44	866
Annen finanskostnad		25 450	13 751
Sum finanskostnader		25 450	13 751
Netto finans		-25 406	-12 885
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 900	166 934
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-11 154	49 931
Ordinært resultat etter skattekostnad		-63 746	117 003
Årsresultat		-63 746	117 003
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-63 746	117 003
Totalresultat		-63 746	117 003
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			94 865



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-63 746	22 138
Sum overføringer og disponeringer	2	-63 746	117 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	45 085	33 931
Sum immaterielle eiendeler		45 085	33 931
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	29 524	38 796
Sum varige driftsmidler		29 524	38 796
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	744 419	690 086
Andre fordringer		80 554	97 222
Sum finansielle anleggsmidler		824 973	787 308
Sum anleggsmidler		899 582	860 035
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	196 860	172 194
Fordringer			
Kundefordringer		15 600	
Andre fordringer		99 887	149 280
Sum fordringer		115 487	149 280
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	339 664	275 933
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		339 664	275 933
Sum omløpsmidler		652 011	597 407
SUM EIENDELER		1 551 593	1 457 442

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		63 746	
Sum opptjent egenkapital		-63 746	
Sum egenkapital	2	36 254	100 000
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Leverandørgjeld		515 412	459 159
Betalbar skatt	5		22 752
Skyldige offentlige avgifter	6	262 694	148 631
Annen kortsiktig gjeld	7	737 232	726 900
Sum kortsiktig gjeld		1 515 338	1 357 442
Sum gjeld		1 515 338	1 357 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 551 593	1 457 442



Årsregnskap

2018

Park Bistro AS

Org. nr 967 133 647



Resultatregnskap			
Park Bistro AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		5 483 441	5 693 237
Annen driftsinntekt		94 266	156 134
Sum driftsinntekter		5 577 707	5 849 371
Varekostnad		2 157 024	2 283 699
Lønnskostnad	3	2 362 405	2 009 346
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 600	33 058
Annen driftskostnad	3	1 079 173	1 343 449
Sum driftskostnader		5 627 201	5 669 552
Driftsresultat		-49 494	179 819
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		44	866
Annen finanskostnad		25 450	13 751
Resultat av finansposter		-25 406	-12 885
Ordinært resultat før skattekostnad		-74 900	166 934
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-11 154	49 931
Ordinært resultat		-63 746	117 003
Årsresultat		-63 746	117 003
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	22 138
Avsatt konsernbidrag		0	94 865
Overført til udekket tap		63 746	0
Sum overføringer	2	-63 746	117 003
Park Bistro AS			Side 1

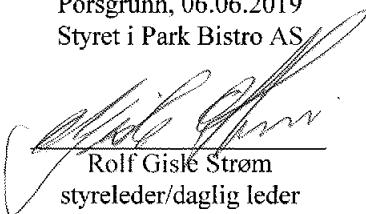


Balanse			
Park Bistro AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	5	45 085	33 931
Sum immaterielle eiendeler		45 085	33 931
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	29 524	38 796
Sum varige driftsmidler		29 524	38 796
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	744 419	690 086
Andre langsiktige fordringer		80 554	97 222
Sum finansielle anleggsmidler		824 973	787 308
Sum anleggsmidler		899 582	860 035
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	196 860	172 194
Fordringer			
Kundefordringer		15 600	0
Andre kortsiktige fordringer		99 887	149 280
Sum fordringer		115 487	149 280
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	339 664	275 933
Sum omløpsmidler		652 011	597 407
Sum eiendeler		1 551 593	1 457 442



Balanse			
Park Bistro AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-63 746	0
Sum opptjent egenkapital		-63 746	0
Sum egenkapital	2	36 254	100 000
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		515 412	459 159
Betalbar skatt	5	0	22 752
Skyldig offentlige avgifter	6	262 694	148 631
Annen kortsiktig gjeld	7	737 232	726 900
Sum kortsiktig gjeld		1 515 338	1 357 442
Sum gjeld		1 515 338	1 357 442
Sum egenkapital og gjeld		1 551 593	1 457 442

Porsgrunn, 06.06.2019
Styret i Park Bistro AS


Rolf Gisle Strøm
styreleder/daglig leder

Park Bistro AS Side 2



Noter til regnskapet for 2018

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

Pensjonsforpliktelse finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelse. 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 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet for 2018

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 %	

NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	100 000	0	0	100 000
Årets resultat	0		-63 746	-63 746
Avsatt konsernbidrag	0			0
Egenkapital 31.12	100 000	0	-63 746	36 254

Styret arbeider med å øke inntjeningen. Styret mener av den grunn at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønninger	1 745 443	1 369 312
Honorarer	341 000	402 000
Arbeidsgiveravgift	245 939	198 532
Pensjonskostnader	16 519	16 230
Andre ytelser	13 504	23 272
Totalt	2 362 405	2 009 346

Ytelser til ledende personer:	daglig leder	styret
Lønn	240 000	0
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Bonuser mv.	0	0
Sum	244 392	0

Det har gjennomsnittlig vært 4 årsverk i selskapet i løpet av 2018.

Revisjon:

Det er kostnadsført for 2018 kr 19 765 i revisjonshonorar. Selskapet har valgt bort revisor for 2018.

OTP:

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



Noter til regnskapet for 2018

NOTE 4 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

	Inventar, utstyr	
	o.l	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	73 795	73 795
Tilgang	19 328	19 328
Avgang	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	93 123	93 123
Av- og nedskrivning pr. 31.12	63 600	63 600
Bokført verdi pr. 31.12	29 523	29 523
Årets ordinære avskrivninger	28 600	28 600
Økonomisk levetid	3-5 år	

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i 2018.

NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2018	2017
Betalbar skatt	0	52 710
Endring utsatt skatt/ skattefordel	-11 154	-2 779
Netto skattekostnad	-11 154	49 931

Betalbar skatt fremkommer slik:

	2018	2017
Årets betalbare skatt	0	52 710
Reduksjon pga konsernbidrag	0	-29 958
Netto betalbar skatt	0	22 752

	2018	2017
Balanseført utsatt skattefordel	45 085	33 931

NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd er kr 16 014 bundne midler på skattetrekkkonto i bank. Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 kr 44 554.

NOTE 7 KONSERN

	2018	2017
Langsiktig fordring Gisle Holding AS	744 419	690 086
Skyldig konsernbidrag Gisle Holding AS		-124 823



Noter til regnskapet for 2018

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:

	2018	2017
Gjeld som er sikret ved pant o.l:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Sum	0	0
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Inventar	29 523	38 796
Varelager	196 860	172 194
Sum	226 383	210 990

All gjeld forfaller tidligere enn 5 år.

Av selskapets fordringer forfaller kr 744 419 senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.