



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	998 545 064
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	SOCIALISTA AS
Forretningsadresse:	Chr Krogs gate 2 0186 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2016 - 31.12.2016
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Tahir Mahmood
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.07.2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			781 349
Annen driftsinntekt		373 818	236 182
Sum inntekter		373 818	1 017 530
Kostnader			
Varekostnad		-9 626	429 508
Lønnskostnad	1, 10, 11	-67 883	304 854
Annen driftskostnad	2	558 881	474 084
Sum kostnader		481 373	1 208 446
Driftsresultat		-107 555	-190 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5 400	30
Sum finansinntekter		5 400	30
Annen rentekostnad		4 441	1 845
Sum finanskostnader		4 441	1 845
Netto finans		959	-1 815
Ordinært resultat før skattekostnad		-106 596	-192 731
Skattekostnad på ordinært resultat	3	-16 079	-87 606
Ordinært resultat etter skattekostnad		-90 517	-105 125
Årsresultat		-90 517	-105 125
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-15 455	-105 125
Annen egenkapital		-75 061	
Sum overføringer og disponeringer		-90 517	-105 125



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	103 685	87 606
Sum immaterielle eiendeler		103 685	87 606
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	9	430 000	
Sum finansielle anleggsmidler		430 000	
Sum anleggsmidler		533 685	87 606
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		47 055	61 631
Sum fordringer		47 055	61 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	175 559	31 270
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		175 559	31 270
Sum omløpsmidler		222 614	92 901
SUM EIENDELER		756 299	180 507
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 7, 8, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	254 603	239 148
Sum opptjent egenkapital		-254 603	-239 148
Sum egenkapital	12	-224 603	-209 148
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		181 768	
Sum annen langsiktig gjeld		181 768	
Sum langsiktig gjeld		181 768	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		247 842	275 768
Skyldige offentlige avgifter		892	9 082
Annen kortsiktig gjeld		550 400	104 805
Sum kortsiktig gjeld		799 134	389 655
Sum gjeld		980 902	389 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		756 299	180 507



Noter 2016 SOCIALISTA AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.

Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 0. Honorar for annen bistand utgjør kr 0.



Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(106 596)	(192 731)
+/- Permanente forskjeller	25 000	
Arets skattegrunnlag	(81 596)	(192 731)
+/- Endring i utsatt skatt	(16 079)	(87 606)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(16 079)	(87 606)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 4 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(350 426)	(432 021)	81 596
Sum midlertidige forskjeller	(350 426)	(432 021)	81 596
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(87 606)	(103 685)	16 079

Note 5 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 2 648. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp på kr 172 479.

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Mahmood, Tahir	24	80,00%
ZOHRA, MAHMOOD	6	20,00%
Sum	30	100,00%

Note 8 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder/ daglig leder	Tahir Mahmood	24



Note 9 - Investering i datterselskap

Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital "31. desember 2016"	Selskapets resultat for 2016
Kakadu Konsept AS	Oslo	100 %	779 392	(67 636)
Cafe 33 AS	Oslo	100 %	(690 001)	(13 122)

Note 10 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	(59 494)	262 553
Arbeidsgiveravgift	(8 390)	37 020
Andre relaterte ytelser		5 281
Sum	(67 883)	304 854

Foretaket har ikke ansatte

Note 11 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/ styret
Lønn	0
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	30 000	(239 148)	(209 148)
Korrigert egenkapital		75 061	75 061
Årets resultat		(90 517)	(90 517)
Egenkapital 31.12.2016	30 000	(254 604)	(224 604)



Årsberetning 2016 SOCIALISTA AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Socialista AS driver med pubvirksomhet. Selskapet har forretningslokale i Oslo.

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Omsetningen i 2016 ble 63 % lavere enn i 2015. Årsresultatet ble et underskudd på kr 90 517. Totalkapitalen var pr 31.12.2016 kr 756 299 sammenlignet med kr 180 507 året før. Egenkapitalen pr 31.12.2016 var negativ. Den likviditetsmessige stillingen er anstrengt.

Selskapet finansierer sin manglende kapital delvis gjennom lån fra datterselskapene og eier.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2016.

Ytre miljø

Vår virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

Likestilling

Styret er bevisst på at det ikke gjøres forskjell i ansettelse på bakgrunn av kjønn.

Oslo, 31.07.2017

Tahir Mahmood
Styrets leder / Daglig leder



**REVISJONSFIRMAET
ROGSTAD AS**

Til generalforsamlingen i Socialista AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Socialista AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på NOK 90 517 . Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap 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 (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på og i årsberetningen som angir at selskapet har pådratt seg et tap på NOK 254 603 i regnskapsåret 2016, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter i årsberetningen, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede 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 avvirket.

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 utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti



REVISJONSFIRMAET ROGSTAD AS

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.

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 regnskapsestimatene 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.

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 og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.



**REVISJONSFIRMAET
ROGSTAD AS**

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 bokførings-skikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2017 som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder

Oslo, 31.07.2017

Revisjonsfirmaet Rogstad AS

Liv Aleksandersen Solbakken
Registrert revisor