



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 008 537
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANEKI NEKO AS
Forretningsadresse: Schweigaardsgate 53
0191 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: Marko Mikael Kinnari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2017

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, 23.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 901 276	3 248 966
Sum inntekter		2 901 276	3 248 966
Kostnader			
Varekostnad		1 266 512	1 498 270
Lønnskostnad	2	908 983	1 083 744
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			34 400
Annen driftskostnad		695 276	896 853
Sum kostnader		2 870 771	3 513 267
Driftsresultat		30 505	-264 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern			47
Annen renteinntekt		94	86
Sum finansinntekter		94	133
Annen rentekostnad		17 083	10 492
Sum finanskostnader		17 083	10 492
Netto finans		-16 990	-10 359
Ordinært resultat før skattekostnad	1	13 515	-274 659
Skattekostnad på ordinært resultat		8 934	
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 581	-274 659
Årsresultat		4 581	-274 659
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 581	-274 659
Totalresultat		4 581	-274 659
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 581	-274 659



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer	6	4 581	-274 659



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	3	10 000	10 000
Andre fordringer			1 055
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	11 055
Sum anleggsmidler		10 000	11 055
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	78 279	92 075
Fordringer			
Kundefordringer		65 228	11 374
Andre fordringer		5 047	2 827
Sum fordringer		70 275	14 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	55 310	252 491
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 310	252 491
Sum omløpsmidler		203 865	358 767
SUM EIENDELER		213 865	369 822
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		606 271	610 852
Sum opptjent egenkapital		-606 271	-610 852
Sum egenkapital	6	-496 271	-500 852
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			97 259
Sum annen langsiktig gjeld			97 259
Sum langsiktig gjeld		0	97 259
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 821	108 176
Betalbar skatt		8 934	
Skyldige offentlige avgifter		208 779	319 604
Annen kortsiktig gjeld		287 601	345 636
Sum kortsiktig gjeld		710 136	773 415
Sum gjeld		710 136	870 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		213 865	369 822

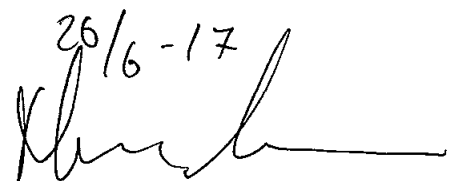



Årsoppgjøret 2016

Maneki Neko AS

Innhold:

Årsberetning
Resultat
Balanse
Noter

26/6-17





Org.nr: 997 008 537



Årsberetning 2016 for Maneki Neko AS

Virksomhetens art og lokalisering

Maneki Neko AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av pub og cafevirksomhet. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 skal det bekreftes forutsetningen om fortsatt drift er til stede eller ei og om forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Det er usikkerhet om fortsatt drift forutsetningen kan legges til grunn for Maneki Neko AS. Fortsatt drift er lagt til grunn og er videre utdypet i note 8

Arbeidsmiljø, likestilling og diskriminering

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Sykefraværet har vært minimalt.

Maneki Neko AS har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og har innarbeidet en personalpolitikk anses for å være kjønnsnøytral på alle områder. Selskapet hadde ved årets utløp 17 årsverk, hvorav 4 kvinner og 13 menn. Selskapets styret består av 2 personer, hvorav 1 er kvinne.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Maneki Neko AS har ikke hatt forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Redegjørelse for årsregnskapet

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av årsregnskapet. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et resultat etter skattekostnad på kr 4 581 som foreslås disponert slik:

Disponering	Beløp
Avsatt til utbytte	0
Avsatt til konsernbidrag	0
Dekking av tidligere udekket tap	-4 581

Oslo, 15.06.2017
Styret i Maneki Neko AS

Marko Mikael Kinnari
styreleder/daglig leder

Marianne Guneriusen
styremedlem



Resultatregnskap

Maneki Neko AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 901 276	3 248 966
Sum driftsinntekter		2 901 276	3 248 966
Varekostnad		1 266 512	1 498 270
Lønnskostnad	2	908 983	1 083 744
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	34 400
Annen driftskostnad		695 276	896 853
Sum driftskostnader		2 870 771	3 513 267
Driftsresultat		30 505	-264 300
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		0	47
Annen renteinntekt		94	86
Annen rentekostnad		17 083	10 492
Resultat av finansposter		-16 990	-10 359
Ordinært resultat		4 581	-274 659
Årsresultat		4 581	-274 659
Overføringer			
Overført til udekket tap		4 581	-274 659
Sum overføringer	6	4 581	-274 659

20/6-17

Maneki Neko AS

Org.nr: 997 008 537



Balanse

Maneki Neko AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	10 000	10 000
Obligasjoner		0	1 055
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 000</u>	<u>11 055</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 000</u>	<u>11 055</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	78 279	92 075
Fordringer			
Kundefordringer		65 228	11 374
Andre kortsiktige fordringer		5 047	2 827
Sum fordringer		<u>70 275</u>	<u>14 201</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	55 310	252 491
Sum omløpsmidler		<u>203 865</u>	<u>358 767</u>
Sum eiendeler		<u>213 865</u>	<u>369 822</u>

20/6-17

Maneki Neko AS

Org.nr: 997 008 537



Balanse

Maneki Neko AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-606 271	-610 852
Sum opptjent egenkapital		-606 271	-610 852
Sum egenkapital	6	-496 271	-500 852
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	97 259
Sum annen langsiktig gjeld		0	97 259
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 821	108 176
Betalbar skatt		8 934	0
Skyldig offentlige avgifter		208 779	319 604
Annen kortsiktig gjeld		287 601	345 636
Sum kortsiktig gjeld		710 136	773 415
Sum gjeld		710 136	870 674
Sum egenkapital og gjeld		213 865	369 822

Oslo, 15.06.2017
Styret i Maneki Neko AS

Marko Mikael Kinnari
styreleder/daglig leder

Marianne Guneriusen
styremedlem



Noter

Maneki Neko AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk 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 24% 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.

26/6-17

Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

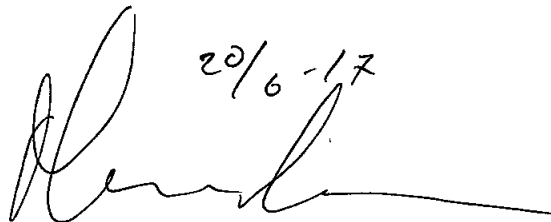

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	8 934	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	8 934	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	13 515	-274 659
Permanente forskjeller	113 851	300 522
Endring i midlertidige forskjeller	-11 273	20 310
Anvendelse av fremførbart underskudd	-80 356	-46 174
Skattepliktig inntekt	35 737	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	8 934	0
Sum betalbar skatt i balansen	8 934	0

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

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-45 089	-56 361	-11 272
Sum	-45 089	-56 361	-11 272
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-80 356	-80 356
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	45 088	136 712	91 624
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-5	-5
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	0	-1	-1

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

20/6-17



Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	791 904	949 876
Arbeidsgiveravgift	114 935	129 493
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	2 144	4 375
Sum	908 983	1 083 744

Selskapet har i 2016 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har ikke hatt OTP-avtale i 2016.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	154 785	171 167
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	154 785	171 167

Revisor

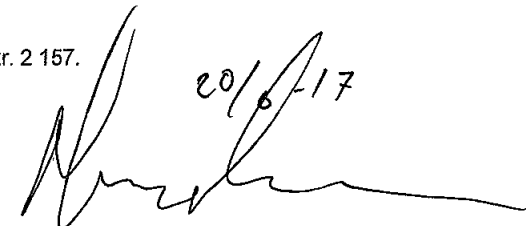
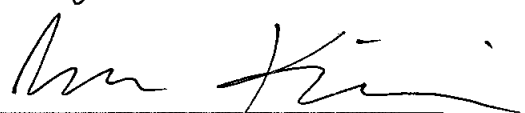
Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2016	2015
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Andre langsiktige fordringer (finansielle anleggsmidler)	10 000	10 000
Sum	10 000	10 000

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 157.

2016-17



Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Maneki Neko AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Guneriussen	340	34,0	34,0
Hanna Giertsen Bull	330	33,0	33,0
Marko Mikael Kinnari	330	33,0	33,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

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 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	100 000	10 000	0	-610 852	-500 852
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2016	100 000	10 000	0	-610 852	-500 852
Årets resultat				4 581	4 581
Utbytte				0	0
Pr 31.12.2016	100 000	10 000	0	-606 271	-496 271

20/6-17



Noter

Maneki Neko AS

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2016 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2017 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.

Deler av tapet er dekket av lån fra styret og eiere. Annen gjeld gjøres opp i 2017. De har klart å snu et resultat fra -250 000 kr til et positivt resultat og mener denne utviklingen vil fortsette. Det er også byttet til andre leverandører med høyere bruttofortjeneste. Driften av Maneki Neko AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

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

	2016	2015
Lager av innkjøpte handelsvarer	78 279	92 075
Sum	78 279	92 075

Nedskrivning for ukurans 0,-

2016-11-17