



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 874 331
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VIVA ZAPATA AS
Forretningsadresse: Thorvald Meyersgate 36
0555 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: NIBE REGNSKAP AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2017

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 672 497	4 420 471
Annen driftsinntekt			12 023
Sum inntekter		5 672 497	4 432 494
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		5 063	19 965
Varekostnad		2 202 817	1 868 432
Lønnskostnad	2	3 014 832	2 452 571
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 091	31 505
Annen driftskostnad	2	431 635	707 890
Sum kostnader		5 696 437	5 080 363
Driftsresultat		-23 940	-647 869
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		19	5 088
Sum finansinntekter		19	5 088
Annen rentekostnad		94 122	93 004
Sum finanskostnader		94 122	93 004
Netto finans		-94 103	-87 916
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 043	-735 785
Ordinært resultat etter skattekostnad		-118 043	-735 785
Årsresultat	4, 8	-118 043	-735 785
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-118 043	-735 785
Totalresultat		-118 043	-735 785
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap		-118 043	-735 785
Sum overføringer og disponeringer		-118 043	-735 785



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	83 928	126 019
Sum varige driftsmidler	3, 7	83 928	126 019
Sum anleggsmidler		83 928	126 019
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	34 616	39 679
Fordringer			
Kundefordringer	7	435 146	290 628
Andre fordringer		22 964	15 624
Sum fordringer		458 110	306 252
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	7 652	107 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 652	107 683
Sum omløpsmidler		500 377	453 614
SUM EIENDELER		584 305	579 633
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	100 000	100 000
Overkurs		144 000	144 000
Sum innskutt egenkapital		244 000	244 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 192 776	5 074 733
Sum opptjent egenkapital		-5 192 776	-5 074 733
Sum egenkapital	8	-4 948 776	-4 830 733
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 733 771	2 849 885
Sum annen langsiktig gjeld		2 733 771	2 849 885
Sum langsiktig gjeld		2 733 771	2 849 885
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		510 730	478 169
Leverandørgjeld		750 717	922 137
Skyldige offentlige avgifter		731 148	355 440
Annen kortsiktig gjeld	6	806 715	804 734
Sum kortsiktig gjeld		2 799 311	2 560 481
Sum gjeld		5 533 082	5 410 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		584 305	579 633



Årsregnskap 2016
Viva Zapata AS

Styrets årsberetning
Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 981 874 331



Årsberetning 2016 for Viva Zapata AS

VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

Viva Zapata AS er et selskap der virksomheten omfatter salg av matvarer og cateringvirksomhet. Selskapet er lokalisert i Oslo kommune.

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret påpeker at selskapet har negativ egenkapital, og presiserer samtidig at tiltak er iverksatt. Selskapet har oppnådd gjeldsettergivelser, redusert virksomheten og kostnadsnivået, rendyrket og forbedret driften. Styret har tro på fremtiden og ser klarer forbedringer i omsetningen og resultatet, selv om det ennå er underskudd.

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, og det har vært begrenset med fravær.

Selskapets styret består av 2 personer, hvorav ingen kvinner.

YTRE MILJØ

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

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 intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

I 2016 hadde selskapet et underskudd på kr -118 043 som er ført til udekket tap.

20.06.2017
Styret i Viva Zapata AS

Martin Andresen
styreleder

Isidoros Prinos
styremedlem/daglig leder



RESULTATREGNSKAP

VIVA ZAPATA AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2016	2015
Salgsinntekt		5 672 497	4 420 471
Annen driftsinntekt		0	12 023
Sum driftsinntekter		5 672 497	4 432 494
Varekostnad		2 202 817	1 868 432
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		5 063	19 965
Lønnskostnad	2	3 014 832	2 452 571
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	42 091	31 505
Annen driftskostnad	2	431 635	707 890
Sum driftskostnader		5 696 437	5 080 363
Driftsresultat		-23 940	-647 869
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		19	5 088
Annen rentekostnad		94 122	93 004
Resultat av finansposter		-94 103	-87 916
Ordinært resultat før skattekostnad		-118 043	-735 785
Ordinært resultat		-118 043	-735 785
Årsresultat	4, 8	-118 043	-735 785
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		118 043	735 785
Sum overføringer		-118 043	-735 785



BALANSE

VIVA ZAPATA AS

EIENDELER	Note	2016	2015
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	83 928	126 019
Sum varige driftsmidler	3, 7	83 928	126 019
Sum anleggsmidler		83 928	126 019
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	7	34 616	39 679
FORDRINGER			
Kundefordringer	7	435 146	290 628
Andre kortsiktige fordringer		22 964	15 624
Sum fordringer		458 110	306 252
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	7 652	107 683
Sum omløpsmidler		500 377	453 614
Sum eiendeler		584 305	579 633



BALANSE

VIVA ZAPATA AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1	100 000	100 000
Overkurs		144 000	144 000
Sum innskutt egenkapital		244 000	244 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-5 192 776	-5 074 733
Sum opptjent egenkapital		-5 192 776	-5 074 733
Sum egenkapital	8	-4 948 776	-4 830 733
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 733 771	2 849 885
Sum annen langsiktig gjeld		2 733 771	2 849 885
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		510 730	478 169
Leverandørgjeld		750 717	922 137
Skyldig offentlige avgifter		731 148	355 440
Annen kortsiktig gjeld	6	806 715	804 734
Sum kortsiktig gjeld		2 799 311	2 560 481
Sum gjeld		5 533 082	5 410 366
Sum egenkapital og gjeld		584 305	579 633

20.06.2017
Styret i Viva Zapata AS

Martin Andresen
styreleder

Isidoros Prinos
styremedlem/daglig leder



Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINNEKTER

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 ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Viva Zapata AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
ANDRESEN MARTIN	51	51,0	51,0
PRINOS ISIDOROS	49	49,0	49,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 598 051	2 092 045
Arbeidsgiveravgift	366 540	294 984
Pensjonskostnader	0	14 608
Andre ytelser	50 241	50 934
Sum	3 014 832	2 452 571

Selskapet har i 2016 26 ansatte, tilsvarende ca 10 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	504 072	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 32 500, inkl- honorar for andre tjenester. Dette gjelder tjenester utført for årsoppgjøret 2015.

Det er gjort fravalg av revisor for regnskapsåret 2016.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2016	888 110
Tilgang / avgang	0
Samlede avskrivninger per 31.12.2016	804 182
Balansført verdi per 31.12.2016	83 928
Årets avskrivning	42 091
Avskrivningssats ordinære avskrivninger	10 - 20 %

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-118 043	-735 785
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	48 025	-113 877
Skattepliktig inntekt	-70 018	-849 662



Betalbar skatt i balansen:

Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	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	342 388	390 413	48 025
Sum	342 388	390 413	48 025
Akkumulert fremførbart underskudd	-6 708 928	-6 638 910	70 018
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	6 366 540	6 248 498	-118 042
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	1	1
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 73.

Note 6 Langsiktig gjelde og mellomværende med nærstående

	2016	2015
Gjeld		
Andresen Eiendom ANS (50% ved Martin Andresen)	1 723 543	1 839 657
Makern AS (v/Martin Andresen)	1 010 228	1 010 228
Sum	2 733 771	2 849 885

Gjelden er ikke renteberegnet og det er ikke stillet sikkerhet.

Selskapet har mellomværende med aksjonær Martin Endresen på kr 409.195 som inngår i kortsiktig gjeld pr 31.12.2017

Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2016	31.12.2015
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Gjeld til kredittinstitusjoner	510 730	478 169
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftstilbehør	83 928	126 019
Varelager	34 616	39 679
Kundefordringer	435 146	290 628
Sum	553 690	456 326



Note 8 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2015	100 000	144 000	-5 074 733	-4 830 733
Endringer ført mot EK			0	0
Pr. 01.01.2016	100 000	144 000	-5 074 733	-4 830 733
Årets resultat			-118 043	-118 043
Konsernbidrag avgitt			0	0
Pr. 31.12.2016	100 000	144 000	-5 192 776	-4 948 776

FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Styret påpeker at selskapet har negativ egenkapital, og presiserer samtidig at tiltak er iverksatt. Selskapet har oppnådd gjeldsettergivelser, redusert virksomheten og kostnadsnivået, rendyrket og forbedret driften. Styret har tro på fremtiden og ser klarer forbedringer i omsetningen og resultatet, selv om det ennå er underskudd.