



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 898 475 972
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEODORS FRISTELSER 2 AS
Forretningsadresse: Gunnar Knudsens veg 28
3713 SKIEN

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: Marte Kristine Onsrud
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.03.2017

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, 23.08.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 626 708	1 999 000
Sum inntekter		2 626 708	1 999 000
Kostnader			
Varekostnad		971 763	671 585
Lønnskostnad	1	847 034	715 270
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 400	65 880
Annen driftskostnad		532 804	575 093
Sum kostnader		2 424 001	2 027 828
Driftsresultat		202 707	-28 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 498	4 259
Annen finansinntekt		2 080	
Sum finansinntekter		5 578	4 259
Annen rentekostnad		18 695	17 680
Sum finanskostnader		18 695	17 680
Netto finans		-13 117	-13 421
Ordinært resultat før skattekostnad		189 590	-42 248
Skattekostnad på ordinært resultat	4	36 843	
Ordinært resultat etter skattekostnad		152 747	-42 248
Årsresultat		152 747	-42 248
Årsresultat etter minoritetsinteresser		152 747	-42 248
Totalresultat		152 747	-42 248
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		152 747	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overført fra annen egenkapital			-42 248
Sum overføringer og disponeringer		152 747	-42 248



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		79 600	152 000
Sum varige driftsmidler	2, 3	79 600	152 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		38 711	
Sum finansielle anleggsmidler		38 711	
Sum anleggsmidler		118 311	152 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		73 187	82 790
Fordringer			
Kundefordringer		6 816	3 575
Andre kortsiktige fordringer		15 598	1 108
Sum fordringer		22 414	4 683
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		621 088	351 931
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		621 088	351 931
Sum omløpsmidler		716 689	439 404
SUM EIENDELER		835 000	591 404

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		246 176	93 429
Sum opptjent egenkapital		246 176	93 429
Sum egenkapital		276 176	123 429
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		217 924	250 269
Øvrig langsiktig gjeld		44 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		261 924	320 269
Sum langsiktig gjeld		261 924	320 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 313	24 101
Betalbar skatt	4	36 843	
Skyldig offentlige avgifter	1	56 396	47 851
Annen kortsiktig gjeld		140 348	75 754
Sum kortsiktig gjeld		296 900	147 706
Sum gjeld		558 824	467 975
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		835 000	591 404



Årsregnskap

2016

Theodors Fristelser 2 AS

Org.nr.:898 475 972



**Årsberetning 2016
for
Theodors Fristelser 2 AS**

Virksomhetens formål er å drive konditori med forretningskontoret i Kragerø.

Styret og daglig leder mener årsregnskapet med noter gir et rettviseende bilde av virksomhetens utvikling, resultat og stilling ved utgangen av regnskapsåret. Det har i regnskapsåret ikke skjedd endringer av overordnet eller strategisk betydning. Som det fremgår av balansen, anses egenkapitalen og likviditeten som tilfredsstillende.

Styret og daglig leder kjenner ikke til forhold av betydning for å bedømme virksomhetens stilling som ikke fremgår av årsregnskapet med tilhørende noter samt årsberetningen.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og er lagt til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

Arbeidsmiljøet anses for å være godt og sykefravær blant ansatte som utgjorde ca. ti prosent av total arbeidstid. Det har ikke vært rapportert om vesentlige skader eller ulykker.

Ved utgangen av regnskapsåret var det ansatt en kvinne og en mann. Det var også noen deltidsansatte. Styret består av en kvinne. Det er ikke iverksatt tiltak vedrørende likestilling.

Virksomheten har ingen konsesjonspliktige utslipp. Styret og daglig leder kjenner heller ikke til at virksomheten på annen måte forurensar det ytre miljø.

Kragerø, den 17.02.2017

Marte Kristine Onsrud
Styreleder / daglig leder



Resultatregnskap			
Theodors Fristelser 2 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		2 626 708	1 999 000
Sum driftsinntekter		2 626 708	1 999 000
Varekostnad		971 763	671 585
Lønnskostnad	1	847 034	715 270
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	72 400	65 880
Annen driftskostnad		532 804	575 093
Sum driftskostnader		2 424 001	2 027 828
Driftsresultat		202 707	-28 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 498	4 259
Annen finansinntekt		2 080	0
Annen rentekostnad		18 695	17 680
Resultat av finansposter		-13 117	-13 421
Ordinært resultat før skattekostnad		189 590	-42 248
Skattekostnad på ordinært resultat	4	36 843	0
Ordinært resultat		152 747	-42 248
Årsresultat		152 747	-42 248
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		152 747	0
Overført fra annen egenkapital		0	42 248
Sum overføringer		152 747	-42 248



Balanse			
Theodors Fristelser 2 AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		79 600	152 000
Sum varige driftsmidler	2, 3	79 600	152 000
Andre langsiktige fordringer		38 711	0
Sum finansielle anleggsmidler		38 711	0
Sum anleggsmidler		118 311	152 000
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		73 187	82 790
Fordringer			
Kundefordringer		6 816	3 575
Andre kortsiktige fordringer		15 598	1 108
Sum fordringer		22 414	4 683
Bankinnskudd, kontanter o.l.		621 088	351 931
Sum omløpsmidler		716 689	439 404
Sum eiendeler		835 000	591 404
Theodors Fristelser 2 AS		Side 4	



Balanse			
Theodors Fristelser 2 AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		246 176	93 429
Sum opptjent egenkapital		246 176	93 429
Sum egenkapital		276 176	123 429
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		217 924	250 269
Øvrig langsiktig gjeld		44 000	70 000
Sum annen langsiktig gjeld		261 924	320 269
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		63 313	24 101
Betalbar skatt	4	36 843	0
Skyldig offentlige avgifter	1	56 396	47 851
Annen kortsiktig gjeld		140 348	75 754
Sum kortsiktig gjeld		296 900	147 706
Sum gjeld		558 824	467 975
Sum egenkapital og gjeld		835 000	591 404
 Kragero, 17.02.2017 Styret i Theodors Fristelser 2 AS <hr style="width: 20%; margin: auto;"/> Marte Kristine Onsrud Styreleder / daglig leder			
Theodors Fristelser 2 AS		Side 5	



Noter 2016

Theodors Fristelser 2 AS

Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk. Eventuell endring av regnskapsprinsipp er innarbeidet i regnskapet etter regnskapslovens krav til små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn et år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning og prosjektvurdering

Varebeholdning er vurdert til den laveste av kostpris og virkelig verdi. Virkelig verdi er netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Kostprisen for tilvirkede varer er variabel tilvirkningskost. Eventuelle prosjekter vurderes etter fullført kontrakts metode.

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.

Eventuelle fordringer med forfall lenger enn et år er vist som anleggsmidler.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnad er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, presenteres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. Netto utsatt skattefordel presenteres ikke i regnskapet.

Leieavtaler

Leieavtaler presenteres som operasjonell leasing.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.



Noter 2016

Theodors Fristelser 2 AS

Note 1

Antall årsverk: ca. 2 stk. Skyldig skattetrekk kr. 23 020 er satt inn på egen konto. OTP er innført.

Ytelser til ledende personer m.m.	Daglig leder	Styrehonorar
Lønn	309 670	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	2 196	0

Lån, sikkerhetsstillelse m.m.	Lånebeløp	Rente	Avdragstid	Sikkerhetsstillelse	Opsjoner, fallskjerm, bonus o.l.
Daglig leder	0	0 %	0	Nei	Nei
Styreleder/nærstående	0	0 %	0	Nei	Nei
Styremedlemmer/nærstående	0	0 %	0	-	-
Ansatte m.m.	0	0 %	0	Nei	-
Aksjonærer/nærstående	0	0 %	0	Nei	-

	Totalt	Daglig leder/ Enestyre	Ansatte
Antall aksjer	30	30	-
Aksjens pålydende	1 000	-	-
Antall aksjeklasser	1	-	-
Stemmerettsbegrensninger?	Nei	-	-
Opsjonsavtaler?	-	Nei	-
Bonusavtaler?	-	Nei	-
Fallskjermer?	-	Nei	-
Andre rettigheter?	-	Nei	Nei
Egne aksjer?	Nei	-	-
Informasjon hvis egne aksjer	-	-	-
Navn	-	M.K. Onsrud	-



Noter 2016

Theodors Fristelser 2 AS

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	362 943	362 943
= Anskaffelseskost 31.12.16	362 943	362 943
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	283 343	283 343
= Bokført verdi 31.12.16	79 600	79 600
Årets ordinære avskrivninger	72 400	72 400
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Pantstillelser og garantier m.v.

Langsiktig gjeld NOK 217 924 er pantsikret med disse eiendeler der regnskapsmessig verdi framgår av balansen:

Driftsløse, inventar m.m. (limit NOK 350 000)

Av den langsiktige gjelda, forfaller ca. NOK 60 000 til betaling etter 5 år.



Noter 2016

Theodors Fristelser 2 AS

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	36 843	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	36 843	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	189 590	-42 248
Permanente forskjeller	-10 425	10 253
Endring i midlertidige forskjeller	38 968	19 230
Anvendelse av fremførbart underskudd	-70 760	0
Skattepliktig inntekt	147 372	-12 765
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	36 843	0
Sum betalbar skatt i balansen	36 843	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	-54 128	-15 160	38 968
Sum	-54 128	-15 160	38 968
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-70 760	-70 760
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	54 128	85 921	31 792
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

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