



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 008 537
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANEKI NEKO AS
Forretningsadresse: Schweigaardsgate 53
0191 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Hanna Giertsen Bull
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.09.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 248 966	2 646 888
Sum inntekter		3 248 966	2 646 888
Kostnader			
Varekostnad		1 498 270	1 318 453
Lønnskostnad	2	1 083 744	663 013
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	34 400	52 440
Annen driftskostnad		896 853	787 358
Sum kostnader		3 513 267	2 821 265
Driftsresultat		-264 300	-174 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		47	77
Annen renteinntekt		86	96
Sum finansinntekter		133	173
Annen rentekostnad		10 492	27 198
Sum finanskostnader		10 492	27 198
Netto finans		-10 359	-27 025
Ordinært resultat før skattekostnad		-274 659	-201 402
Skattekostnad på ordinært resultat	7		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-274 659	-201 402
Årsresultat		-274 659	-201 402
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-274 659	-201 402
Totalresultat		-274 659	-201 402
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-274 659	-139 322



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Avsatt til annen egenkapital			-62 080
Sum overføringer og disponeringer	5	-274 659	-201 402



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3		20 400
Sum immaterielle eiendeler			20 400
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3		14 000
Sum varige driftsmidler			14 000
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	8	10 000	10 000
Obligasjoner		1 055	
Sum finansielle anleggsmidler		11 055	10 000
Sum anleggsmidler		11 055	44 400
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	92 075	38 639
Fordringer			
Kundefordringer		11 374	
Andre kortsiktige fordringer		2 827	34 471
Sum fordringer		14 201	34 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	252 491	151 406
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		252 491	151 406
Sum omløpsmidler		358 767	224 516
SUM EIENDELER		369 822	268 916

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		610 852	336 193
Sum opptjent egenkapital		-610 852	-336 193
Sum egenkapital	5	-500 852	-226 193
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	97 259	212 847
Sum annen langsiktig gjeld		97 259	212 847
Sum langsiktig gjeld		97 259	212 847
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 176	29 683
Skyldig offentlige avgifter		319 604	70 163
Annen kortsiktig gjeld		345 636	182 416
Sum kortsiktig gjeld		773 415	282 262
Sum gjeld		870 674	495 109
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		369 822	268 916



Arsoppgjøret 2015

Maneki Neko AS

Innhold:

**Arsberetning
Resultat
Balanse
Noter**



Org.nr: 997 008 537



Maneki Neko AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Maneki Neko AS sitt hovedformål er å drifte No.53, No.53 er et serveringssted med hovedvekt på salg av alkoholholdige produkter. Både Maneki Neko As og No.53 befinner seg i Schweigaardsgate 53, 0191 Oslo

Rettvisende oversikt over utvikling, resultat og stilling

Årsregnskapet for 2015 viser et underskudd på kr 274 659. Udekket tap utgjør pr 31.12.2015 kr -610 852. I henhold til aksjeloven skal selskapet til enhver tid ha en forsvarlig egenkapital og likviditet. Pr 31.12.2015 er aksjekapitalen tapt. Det innebærer at det etter aksjeloven inntreffer en plikt for styret til å sette i gang tiltak. Hvis styret ikke kan foreslå tiltak for å bedre driften skal det foreslås at selskapet oppløses.

Total egenkapital er pr 31.12.2015 på kr -500 852. Den negative egenkapitalen er delvis finansiert med gjeld til leverandører, leverandørgjeld på kr 108 176 og lån fra Ringnes på kr 97 259. Selskapet har også gjeld til ansatte på kr 88 346, til eier på kr 56 000 og skyldige forfalte avgifter til staten på kr 185 128. Det betyr at selskapet nå driver på kreditors regning.

Fortsatt drift

Selskapet har avgjort at det fortsatt foreligger grunnlag for videre drift av No.53. Det er allerede i gang med tiltak i forhold til økt lønnsomhet i bedriften. Vi ser positiv utvikling i forhold til økt omsetning i bedriften. Det har blitt gjort tiltak ved prising av produktene. Vi har nå en større avkastning. Lånet til Ringnes er tilbakebetalt i løpet av august 2016. Selskapet vil da motta bonus på alt salg av dem produkter kvartalsvis, dette vil bidra til økt omsetning. Det har også blitt foretatt tiltak i forhold til lønnsutbetalinger, mindre bruk av ansatte, samt høyere dugnadsinnsats fra selskapets eiere. Det er også en drastisk reduksjon i honorering av artister som er tilknyttet stedet. Vi anser at disse tiltakene samt en jevn økning i omsetning vil gi merkbare utslag i løpet av 2016.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Det totale sykefraværet i bedriften har i 2014 og 2015 vært på 0 %. Vi anser dette som tilfredsstillende, og det er ikke satt i verk spesielle tiltak på dette området.

Selskapet har ikke hatt noen skader eller ulykker i 2014 og 2015.

Ytre miljø

Vår næring retter seg i all hovedsak mot kunder i nærområdet. Det dreier seg derfor ikke om vesentlige forurensningsproblemer i tilknytning til vår drift.

Likestilling

Gjennomsnittlig antall ansatte i 2015 har vært 10, og styret har hatt 3 medlemmer. Fordelingen blant de ansatte har vært 5 kvinner og 5 menn, mens styremedlemmene har vært 1 kvinne og 2 menn. Arbeidsmiljøet i bedriften er etter vår oppfatning godt.

Oslo, 21.09.2016

Hanna Giertsen Bull
styreleder/daglig leder

Daniel Knudsen Fox
styremedlem

Marko Mikael Kinnari
styremedlem



Resultatregnskap

Maneki Neko AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		3 248 966	2 646 888
Sum driftsinntekter		3 248 966	2 646 888
Varekostnad		1 498 270	1 318 453
Lønnskostnad	2	1 083 744	663 013
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	34 400	52 440
Annen driftskostnad		896 853	787 358
Sum driftskostnader		3 513 267	2 821 265
Driftsresultat		-264 300	-174 377
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		47	77
Annen renteinntekt		86	96
Annen rentekostnad		10 492	27 198
Resultat av finansposter		-10 359	-27 025
Ordinært resultat før skattekostnad		-274 659	-201 402
Ordinært resultat		-274 659	-201 402
Arsresultat		-274 659	-201 402
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	-62 080
Overført til udekket tap		-274 659	-139 322
Sum overføringer	5	-274 659	-201 402



Balanse

Maneki Neko AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	0	20 400
Sum immaterielle eiendeler		0	20 400
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	0	14 000
Sum varige driftsmidler		0	14 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	8	10 000	10 000
Obligasjoner		1 055	0
Sum finansielle anleggsmidler		11 055	10 000
Sum anleggsmidler		11 055	44 400
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	92 075	38 639
Fordringer			
Kundefordringer		11 374	0
Andre kortsiktige fordringer		2 827	34 471
Sum fordringer		14 201	34 471
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	252 491	151 406
Sum omløpsmidler		358 767	224 516
Sum eiendeler		369 822	268 916



Balanse

Maneki Neko AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-610 852	-336 193
Sum opptjent egenkapital		-610 852	-336 193
Sum egenkapital	5	-500 852	-226 193
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	97 259	212 847
Sum annen langsiktig gjeld		97 259	212 847
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		108 176	29 683
Skyldig offentlige avgifter		319 604	70 163
Annen kortsiktig gjeld		345 636	182 416
Sum kortsiktig gjeld		773 415	282 262
Sum gjeld		870 674	495 109
Sum egenkapital og gjeld		369 822	268 916

Oslo, 21.09.2016
Styret i Maneki Neko AS

Hanna Giertsen Bull
styreleder/daglig leder

Daniel Knudsen Fox
styremedlem

Marko Mikael Kinnari
styremedlem



Noter

Maneki Neko AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

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.

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 uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

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 gjennomsnittlig 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. I den grad skatteøkende midlertidige forskjeller overstiger skattereduserende midlertidige forskjeller, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.



Noter

Maneki Neko AS

Note 1 Varer

	2015	2014
Lager av innkjøpte handelsvarer	92 075	38 639
Sum	92 075	38 639

Nedskrivning for ukurans 0,-

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	959 728	589 032
Arbeidsgiveravgift	119 641	73 801
Pensjonskostnader	0	0
Sum	1 083 744	663 013

Antall årsverk utgjør: 3

	Daglig leder	Styre
Lønn	0	299.224,-
Andre ytelser	0	0

Honorar til styret gjelder lønn for ordinære arbeidstimer.

OTP

Selskapet skal i 2016 opprette OTP-avtale..

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	102 000	70 000	172 000
= Anskaffelseskost 31.12.15	102 000	70 000	172 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	102 000	70 000	172 000
= Bokført verdi 31.12.15	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	20 400	14 000	34 400
Økonomisk levetid	5 år		
Avskrivningsplan		saldo 20%	

Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

Note 4 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
Daniel Knudsen Fox	340	34,0
Hanna Giertsen Bull	330	33,0
Marko Mikael Kinnari	330	33,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Marko Mikael Kinnari	styremedlem	330
Hanna Giertsen Bull	styreleder/daglig leder	330
Daniel Knudsen Fox	styremedlem	340

Note 5 Endringer egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2015	100 000	10 000	-336 193	-226 193
Årets resultat			-274 659	-274 659
Egenkapital 31.12.2015	100 000	10 000	-610 852	-500 852

Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 490.



Noter

Maneki Neko AS

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
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	-274 659	-201 402
Permanente forskjeller	300 522	40 050
Endring i midlertidige forskjeller	20 310	34 827
Anvendelse av fremførbart underskudd	-46 174	0
Skattepliktig inntekt	0	-126 525
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:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-56 361	-36 051	20 310
Sum	-56 361	-36 051	20 310
Akkumulert fremførbart underskudd	-80 351	-126 525	-46 174
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	136 712	162 576	25 864
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	0	0	0

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



Noter

Maneki Neko AS

Note 8 Langsiktig gjeld og fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt:

	2015	2014
Andre fordringer (finansielle anleggsmidler)	10 000	10 000
Sum langsiktige fordringer	10 000	10 000

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:

Gjeld til Ringnes per 31.12.15, 97.259,- er oppgjort i august 2016. se nærmere omtale i styrets beretning.