



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	963 396 694
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PARK AS
Forretningsadresse:	Jernbanegata 2 3915 PORSGRUNN

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:	Lars Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	16.06.2017

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, 21.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 507 118	6 945 454
Annen driftsinntekt			11 369
Sum inntekter		6 507 118	6 956 823
Kostnader			
Varekostnad		1 387 734	1 508 555
Lønnskostnad	3	2 355 425	2 925 950
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	486 000	380 000
Annen driftskostnad	3	2 286 318	2 115 333
Sum kostnader		6 515 477	6 929 838
Driftsresultat		-8 359	26 984
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		1 344	4 124
Sum finansinntekter		1 344	4 124
Annen finanskostnad		32 214	1 545
Sum finanskostnader		32 214	1 545
Netto finans		-30 870	2 579
Ordinært resultat før skattekostnad		-39 230	29 563
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-8 776	11 271
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 454	18 292
Årsresultat		-30 454	18 292
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 454	18 292
Totalresultat		-30 454	18 292
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-30 454	18 292



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer	2	-30 454	18 292



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	16 851	
Sum immaterielle eiendeler		16 851	
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	4	673 466	873 466
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	437 789	689 489
Sum varige driftsmidler	4	1 111 255	1 562 955
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	66 700	66 700
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		68 700	68 700
Sum anleggsmidler		1 196 806	1 631 655
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		259 574	275 882
Fordringer			
Kundefordringer	7	204 597	556 722
Andre fordringer	7	104 455	105 753
Sum fordringer	8	309 052	662 474
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	806 580	590 685
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		806 580	590 685
Sum omløpsmidler		1 375 207	1 529 041
SUM EIENDELER		2 572 013	3 160 696



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		450 309	480 763
Sum opptjent egenkapital		450 309	480 763
Sum egenkapital	2	650 309	680 763
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		16 213
Sum avsetninger for forpliktelser			16 213
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	469 560	777 615
Sum annen langsiktig gjeld		469 560	777 615
Sum langsiktig gjeld		469 560	793 828
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	485 257	680 713
Betalbar skatt	5	24 288	26 603
Skyldige offentlige avgifter	6	304 387	384 290
Annen kortsiktig gjeld		638 212	594 500
Sum kortsiktig gjeld		1 452 144	1 686 106
Sum gjeld		1 921 704	2 479 934
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 572 013	3 160 696



Årsregnskap

2016

Park AS

Org. nr 963 396 694



Park AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Park AS sin virksomhet utgjør restaurantdrift. Virksomheten drives i selskapets lokaler i Porsgrunn kommune.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Styret mener at årsregnskapet gir en rettvisende oversikt av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2016 er satt opp under forutsetningen av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016. Samlet sykefravær utgjør ca. 9 % av totale lønnskostnader.

Likestilling

Bedriften har totalt 33 ansatte (hovedsakelig deltid) ved utgangen av året, fordelt på 15 menn og 18 kvinner. Styret består av en mann. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og likestillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Lars Evensen
styrets leder

Porsgrunn, 6. april 2017

Odd-Egil Magnussen
daglig leder



Building a better
working world

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 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;
- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer 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, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

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.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 16. juni 2017
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning - Park AS

Årsregnskap for 2016


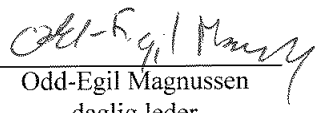


Resultatregnskap		
Park AS		
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER Note	2016	2015
Salgsinntekt	6 507 118	6 945 454
Annen driftsinntekt	0	11 369
Sum driftsinntekter	6 507 118	6 956 823
Varekostnad	1 387 734	1 508 555
Lønnskostnad 3	2 355 425	2 925 950
Avskrivning på driftsmidler 4	486 000	380 000
Annen driftskostnad 3	2 286 318	2 115 333
Sum driftskostnader	6 515 477	6 929 838
Driftsresultat	-8 359	26 984
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen finansinntekt	1 344	4 124
Annen finanskostnad	32 214	1 545
Resultat av finansposter	-30 870	2 579
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	-39 230	29 563
Skattekostnad på ordinært resultat 5	-8 776	11 271
Ordinært resultat	-30 454	18 292
ÅRSRESULTAT	-30 454	18 292
OVERFØRINGER		
Avsatt til annen egenkapital	0	18 292
Overført fra annen egenkapital	30 454	0
Sum overføringer 2	-30 454	18 292



Balanse			
Park AS			
EIENDELER	Note	2016	2015
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	16 851	0
Sum immaterielle eiendeler		16 851	0
Varige driftsmidler			
Andre driftsmidler	4	673 466	873 466
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	437 789	689 489
Sum varige driftsmidler	4	1 111 255	1 562 955
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	66 700	66 700
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		68 700	68 700
Sum anleggsmidler		1 196 806	1 631 655
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		259 574	275 882
Fordringer			
Kundefordringer	7	204 597	556 722
Andre kortsiktige fordringer	7	104 455	105 753
Sum fordringer	8	309 052	662 474
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	806 580	590 685
Sum omløpsmidler		1 375 207	1 529 041
Sum eiendeler		2 572 013	3 160 696
Park AS			Side 1



Balanse			
Park AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		450 309	480 763
Sum opptjent egenkapital		450 309	480 763
Sum egenkapital	2	650 309	680 763
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	0	16 213
Sum avsetning for forpliktelser		0	16 213
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	469 560	777 615
Sum annen langsiktig gjeld		469 560	777 615
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	485 257	680 713
Betalbar skatt	5	24 288	26 603
Skyldige offentlige avgifter	6	304 387	384 290
Annen kortsiktig gjeld		638 212	594 500
Sum kortsiktig gjeld		1 452 144	1 686 106
Sum gjeld		1 921 704	2 479 934
Sum gjeld og egenkapital		2 572 013	3 160 696
 Ears Evensen styreleder		Porsgrunn, 06.04.2017	
		 Odd-Egil Magnussen daglig leder	
Park AS			Side 2



Noter til regnskapet for 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

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

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

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 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.

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.

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet for 2016

NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Park AS pr. 31.12 består av 2 000 aksjer pålydende kr 100.
Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Elektroteknikk AS	1 020	51 %	
Odd-Egil Magnussen	980	49 %	Daglig leder

Selskapet har ikke omsatt egne aksjer i regnskapsåret.

NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	200 000	480 763	0	680 763
Årets resultat	0	-30 454	0	-30 454
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	200 000	450 309	0	650 309

NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2016	2015
Lønninger	2 017 322	2 578 654
Arbeidsgiveravgift	296 959	323 429
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	41 144	23 867
Totalt	2 355 425	2 925 950

Ytelser til ledende personer:	daglig leder	styret
Lønn	382 428	0
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Bonuser mv.	0	0
Sum	382 428	0

Det har gjennomsnittlig vært 7 årsverk i selskapet i løpet av 2016.

Revisjon:

Det er kostnadsført for 2016 kr 40 437 i revisjonshonorar.

OTP:

Selskapet faller inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, de har ikke opprettet pensjonsordning.



Noter til regnskapet for 2016

NOTE 4 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

	Inventar, utstyr o.l	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	1 917 160	1 045 466	2 962 626
Tilgang	24 301	10 000	34 301
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	1 941 461	1 055 466	2 996 927
Av- og nedskrivning pr. 31.12	1 503 672	382 000	1 503 672
Bokført verdi pr. 31.12	437 789	673 466	1 111 255
Årets ordinære avskrivninger	276 000	210 000	486 000
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i 2016.

NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2016	2015
Betalbar skatt	24 288	26 603
Endring utsatt skattefordel/utsatt skatt	-33 064	-15 332
Netto skattekostnad	-8 776	11 271

	2016	2015
Balanseført utsatt skatt	0	16 213
Balanseført utsatt skattefordel	16 851	0

NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd er kr 69 816 bundne midler på skattetrekkkonto i bank. Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 kr 69 728.

NOTE 7 KONSERN M.V

Park AS har eierandel i følgende selskap:

	Anskaffelses- tidspunkt	Forretnings- kontor	Eierandel og stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Bar Glasshjørnet AS	02.10.2014	Skien	66,7 %	Kr 59 006	Kr 281 985

Det er ikke utarbeidet konsernregnskap fordi konsernet sett som en enhet oppfyller kriteriene for små foretak.

Investeringen er regnskapsført etter kostmetoden



Noter til regnskapet for 2016

Mellomværende med selskap i samme konsern:

	2016	2015
Leverandørgjeld Elektroteknikk AS	-309 688	-309 688
Kundefordring Bar Glasshjørnet AS	198 533	551 883
Langsiktig gjeld Elektroteknikk AS	-469 560	-777 615
Mellomværende Bar Glasshjørnet AS	9 609	-5 166

Transaksjoner med konsernselskaper:

	2016	2015
Fakturert til konsernselskap	0	136 680

NOTE 8 PANTSTILLELSER OG GARANTIFORPLIKTELSER

Selskapets leverandør Ringnes AS har pant i driftstilbehør opptil kr 450 000. Den bokførte verdien av eiendeler som er stillet som sikkerhet er:

	2016	2015
Anleggsmidler	437 789	689 489

All gjeld forfaller tidligere enn 5 år.

Ingen fordringer forfaller senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.