



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 121 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDLYSCAFE AS
Forretningsadresse: Markedsgata 21-25
9510 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Bjørnar Paulsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		20 187 221	18 479 661
Annen driftsinntekt		113 408	-19 026
Sum inntekter		20 300 629	18 460 635
Kostnader			
Varekostnad		7 668 117	6 961 233
Lønnskostnad	2	6 509 736	5 455 480
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	780 609	596 812
Annen driftskostnad		4 410 808	3 822 499
Sum kostnader		19 369 270	16 836 024
Driftsresultat		931 359	1 624 611
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		306	
Annen finansinntekt		304	1 078
Sum finansinntekter		610	1 078
Annen rentekostnad		87 280	112 458
Sum finanskostnader		87 280	112 458
Netto finans		-86 670	-111 380
Ordinært resultat før skattekostnad		844 689	1 513 231
Skattekostnad på ordinært resultat	3	201 315	376 680
Ordinært resultat etter skattekostnad		643 374	1 136 551
Årsresultat		643 374	1 136 551
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		325 840	
Annen egenkapital		317 534	1 136 551
Sum overføringer og disponeringer		643 374	1 136 551



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7,10	5 293 600	5 438 600
Sum varige driftsmidler		5 293 600	5 438 600
Sum anleggsmidler		5 293 600	5 438 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	655 891	542 399
Sum varer		655 891	542 399
Fordringer			
Kundefordringer	6,10	349 878	364 132
Andre fordringer		541 443	481 097
Sum fordringer		891 321	845 229
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 793 325	1 517 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 793 325	1 517 871
Sum omløpsmidler		3 340 537	2 905 498
SUM EIENDELER		8 634 137	8 344 098
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (196 aksjer à kr 1 000,00)	4	196 000	196 000
Sum innskutt egenkapital		196 000	196 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 102 660	1 785 126
Sum opptjent egenkapital		2 102 660	1 785 126
Sum egenkapital	5	2 298 660	1 981 126
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	49 553	69 705
Sum avsetninger for forpliktelser		49 553	69 705
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9,10	1 625 416	1 656 000
Langsiktig konserngjeld		218 450	553 450
Sum annen langsiktig gjeld		1 843 866	2 209 450
Sum langsiktig gjeld		1 893 419	2 279 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 480 767	1 513 715
Betalbar skatt	3	147 307	369 540
Skyldige offentlige avgifter		606 495	345 248
Kortsiktig konserngjeld		400 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 807 489	1 855 314
Sum kortsiktig gjeld		4 442 058	4 083 817
Sum gjeld		6 335 477	6 362 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 634 137	8 344 098



Årsregnskap for 2017

Nordlyscafe AS
9510 Alta

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning



Resultatregnskap for 2017 NORDLYSCAFE AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		20 187 221	18 479 661
Annen driftsinntekt		113 408	(19 026)
Sum driftsinntekter		20 300 629	18 460 635
Varekostnad		(7 668 117)	(6 961 233)
Lønnskostnad	2	(6 509 736)	(5 455 480)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(780 609)	(596 812)
Annen driftskostnad		(4 410 808)	(3 822 499)
Sum driftskostnader		(19 369 270)	(16 836 024)
Driftsresultat		931 359	1 624 611
Annen renteinntekt		306	0
Annen finansinntekt		304	1 078
Sum finansinntekter		610	1 078
Annen rentekostnad		(87 280)	(112 458)
Sum finanskostnader		(87 280)	(112 458)
Netto finans		(86 670)	(111 380)
Ordinært resultat før skattekostnad		844 689	1 513 231
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(201 315)	(376 680)
Ordinært resultat		643 374	1 136 551
Årsresultat		643 374	1 136 551
Overføringer			
Konsernbidrag		325 840	0
Annen egenkapital		317 534	1 136 551
Sum		643 374	1 136 551



Balanse pr. 31. desember 2017 NORDLYSCAFE AS

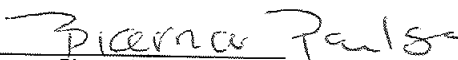
	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7,10	5 293 600	5 438 600
Sum varige driftsmidler		5 293 600	5 438 600
Sum anleggsmidler		5 293 600	5 438 600
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	655 891	542 399
Sum varer		655 891	542 399
Fordringer			
Kundefordringer	6,10	349 878	364 132
Andre fordringer		541 443	481 097
Sum fordringer		891 321	845 229
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 793 325	1 517 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 793 325	1 517 871
Sum omløpsmidler		3 340 537	2 905 498
Sum eiendeler		8 634 137	8 344 098



Balanse pr. 31. desember 2017 NORDLYSCAFE AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (196 aksjer à kr 1 000,00)	4	196 000	196 000
Sum innskutt egenkapital		196 000	196 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 102 660	1 785 126
Sum opptjent egenkapital		2 102 660	1 785 126
Sum egenkapital	5	2 298 660	1 981 126
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	49 553	69 705
Sum avsetning for forpliktelser		49 553	69 705
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9,10	1 625 416	1 656 000
Langsiktig konserngjeld		218 450	553 450
Sum annen langsiktig gjeld		1 843 866	2 209 450
Sum langsiktig gjeld		1 893 419	2 279 155
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 480 767	1 513 715
Betalbar skatt	3	147 307	369 540
Skyldige offentlige avgifter		606 495	345 248
Kortsiktig konserngjeld		400 000	0
Annen kortsiktig gjeld		1 807 489	1 855 314
Sum kortsiktig gjeld		4 442 058	4 083 817
Sum gjeld		6 335 477	6 362 972
Sum egenkapital og gjeld		8 634 137	8 344 098

Aita, 10.06.2018


Bjørnar Paulsen
Styreleder og daglig leder



Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

	2017	2016
Lønninger	6.373.128	5.182.404
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	50.986	43.679
Andre lønnsrelaterte ytelser	85.622	229.397
Sum	6.509.736	5.455.480
Gjennomsnittlig antall årsverk:	15	16
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	
Lønn	166.915	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	15.625	

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 er kr 52.268



Note 3 - Skatt

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2017

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	290 439	215 448	74 991
Sum midlertidige forskjeller	290 439	215 448	74 991
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	69 705	49 553	20 152

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	844 689	1 513 231
+/- Permanente forskjeller	3 098	5 113
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	74 991	(40 184)
Årets skattegrunnlag	922 778	1 478 160
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	221 467	369 540
Sum	221 467	369 540
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(1)
+/- Endring i utsatt skatt	(20 152)	7 141
Skattekostnad i resultatregnskapet	201 315	376 680
Betalbar skatt i skattekostnad	221 467	369 540
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(74 160)	
Betalbar skatt i balansen	147 307	369 540

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Det er bare en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Selskapets aksjonærer og aksjer eiet av medlemmer i styret, bedriftsforsamling og daglig leder pr. 31.12 var:

Navn	Verv	Aksjer	Eierandel
BP Capital AS	Daglig leder Bjørnar Paulsen	196	100%
Totalt		196	100%

Note 5 - Egenkapital

	2017
Egenkapital 31.12. forrige år	1.981.126
Avgitt konsernbidrag	325.840
Årsresultat	643.374
Egenkapital 31.12.	2.298.660



Note 6 - Kundefordringer

	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	349.828	364.132
Avsatt delkredere	0	0
Netto oppførte kundefordringer	349.878	364.132
Innkomet på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Utgiftsført tap på kundefordringer	2.618	6.454
Inntektsført tap i regnskapet	2.618	6.454

Gevinsten er inkludert i posten annen driftskostnad

Note 7 - Varige driftsmidler - avskrivninger

	Påkostninger med lineære avskrivning	Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	5.162.562	2.360.150	7.522.712
Tilgang	305.515	366.094	671.609
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	5.468.077	2.726.244	8.194.321
Akkumulerte avskrivninger 31.12	1.628.077	1.237.244	2.865.321
Balanseført verdi pr. 31.12.	3.840.000	1.489.000	5.329.000
Årets avskrivninger	429.515	351.094	780.609

Note 8 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 164.821

Note 9 - Langsiktig gjeld

	2016
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0

Note 10 - Gjeld som er sikret med pant

Gjeld som er sikret med pant o.l.

	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	1.625.416
Sum	1.625.416

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	6.334.769
Sum	6.334.769



KPMG AS
Jernbanevæien 85
Postboks 1434
8007 Bodø

Telephone +47 04063
Fax +47 76 60 63 54
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Nordlyscafe AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Nordlyscafe AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 643 374. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.

Statsautoriserte revisorer

Arendal
Bergen
Bosø
Trondheim
Lynset
Ålesund



Revisors beretning - 2017
Nordlyscafe AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokførings praksis i Norge.

Bodø 29. juni 2018
KPMG AS

Børge Nielsen
Statsautorisert revisor