



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 404 361
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NORDSTRAND CONDITORI AS
Forretningsadresse: Nygårdsveien 32
1423 SKI

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: Tomm Munthe
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2017

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 673 420	6 474 394
Annen driftsinntekt		23 029	6 682
Sum inntekter		4 696 449	6 481 076
Kostnader			
Varekostnad		1 780 457	2 031 389
Lønnskostnad	5	2 369 681	2 907 881
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	148 356	133 911
Annen driftskostnad	5	1 541 803	1 283 675
Sum kostnader		5 840 297	6 356 856
Driftsresultat		-1 143 848	124 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271	479
Annen finansinntekt		9 927	0
Sum finansinntekter		10 198	479
Annen rentekostnad		106 175	56 256
Sum finanskostnader		106 175	56 256
Netto finans		-95 977	-55 777
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 239 825	68 443
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-288 442	38 520
Ordinært resultat etter skattekostnad		-951 383	29 923
Årsresultat		-951 383	29 923
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-951 383	29 923
Sum overføringer og disponeringer		-951 383	29 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4	516 330	227 888
Sum immaterielle eiendeler		516 330	227 888
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	15 167
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	515 071	543 108
Sum varige driftsmidler		515 071	558 275
Sum anleggsmidler		1 031 401	786 163
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	94 441	43 740
Sum varer		94 441	43 740
Fordringer			
Kundefordringer	1	115 829	129 322
Andre fordringer	1	126 687	135 823
Sum fordringer		242 516	265 145
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	11 749	809 948
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 749	809 948
Sum omløpsmidler		348 706	1 118 833
SUM EIENDELER		1 380 107	1 904 996

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Aksjekapital	2,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	1 630 322	678 939
Sum opptjent egenkapital		-1 630 322	-678 939
Sum egenkapital	7	-1 530 322	-578 939
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 372 504	1 525 000
Øvrig langsiktig gjeld		210 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 582 504	1 525 000
Sum langsiktig gjeld		1 582 504	1 525 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		239 091	547 710
Skyldige offentlige avgifter		343 728	166 685
Annen kortsiktig gjeld		745 105	244 540
Sum kortsiktig gjeld		1 327 924	958 935
Sum gjeld		2 910 428	2 483 935
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 380 106	1 904 996



Nordstrand Conditori AS

2016

Årsregnskap

Org. Nr. 987 404 361

Utarbeidet av :





Nordstrand Conditori AS			
Resultatregnskap			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		4 673 420	6 474 394
Annen driftsinntekt		23 029	6 682
Sum driftsinntekter		4 696 449	6 481 076
Driftskostnader			
Varekostnad		1 780 457	2 031 389
Lønnskostnad	5	2 369 681	2 907 881
Avskrivning på driftsmidler	3	148 356	133 911
Annen driftskostnad	5	1 541 803	1 283 675
Sum driftskostnader		5 840 296	6 356 856
Driftsresultat		-1 143 847	124 220
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271	479
Annen finansinntekt		9 927	0
Annen rentekostnad		106 175	56 256
Resultat av finansposter		-95 977	-55 777
Ordinært resultat før skatt		-1 239 824	68 443
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-288 442	38 520
Ordinært resultat		-951 382	29 923
Årsresultat	7	-951 382	29 923
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	29 923
Overført til udekket tap		951 382	0
Sum overføringer		-951 382	29 923



Nordstrand Conditori AS			
Balanse			
	Note	2016	2015
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	4	516 330	227 888
Sum immaterielle eiendeler		516 330	227 888
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		0	15 167
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	515 071	543 108
Sum varige driftsmidler		515 071	558 275
Sum anleggsmidler		1 031 401	786 163
Omløpsmidler			
Varelager	1	94 441	43 740
Fordringer			
Kundefordringer	1	115 829	129 322
Andre kortsiktige fordringer	1	126 687	135 823
Sum fordringer		242 516	265 145
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	11 749	809 948
Sum omløpsmidler		348 706	1 118 833
Sum eiendeler		1 380 107	1 904 996



Nordstrand Conditori AS			
Balanse			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	-1 630 322	-678 939
Sum opptjent egenkapital		-1 630 322	-678 939
Sum egenkapital	7	-1 530 322	-578 939
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 372 504	1 525 000
Øvrig langsiktig gjeld		210 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 582 504	1 525 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		239 091	547 710
Skyldig offentlige avgifter		343 728	166 685
Annen kortsiktig gjeld		745 105	244 540
Sum kortsiktig gjeld		1 327 925	958 935
Sum gjeld		2 910 429	2 483 935
Sum egenkapital og gjeld		1 380 107	1 904 996

Oslo, 28.06.2017
Styret i Nordstrand Conditori AS

Tomm Munthe
styreleder/daglig leder



Noteopplysninger til Nordstrand Conditorei AS 2016

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Anleggsmidler/Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

d) 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.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med (24% /25 %) 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.



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2016

Note 2 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Nordstrand Conditori 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
Tomm Munthe	70	70,0	70,0
Leif Kristen Olsen	30	30,0	30,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Tomm Munthe	styreleder/daglig leder	70

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	638 183	638 183
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	432 378	432 378
= Anskaffelseskost 31.12.16	1 070 561	1 070 561
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	555 491	555 491
= Bokført verdi 31.12.16	515 070	515 070
Årets ordinære avskrivninger	148 356	148 356
Økonomisk levetid	0-8 år	



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2016

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-288 442	38 520
Skattekostnad ordinært resultat	-288 442	38 520
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 239 824	68 443
Permanente forskjeller	0	6 700
Endring i midlertidige forskjeller	24 266	5 954
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-81 097
Skattepliktig inntekt	-1 215 558	0
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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-267 583	-280 351	-12 768
Gevinst – og tapskonto	148 135	185 169	37 034
Sum	-119 448	-95 182	24 266
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 031 929	-816 370	1 215 558
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-2 151 377	-911 552	1 239 824
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-516 330	-227 888	288 442



Noteopplysninger til Nordstrand Conditori AS 2016

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	2 036 611	2 549 374
Arbeidsgiveravgift	306 416	366 301
Pensjonskostnader	22 730	26 666
Andre ytelser	3 924	-34 461
Sum	2 369 681	2 907 881

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	360 000	0
Annen godtgjørelse	12 420	0

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Selskapet har kostnadsført honorar for revisjonstjenester som utgjør kr. 0

Note 6 Bankinnskudd

Innestående på skattetrekkkonto er kr. 839,-

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket Tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	100 000	-678 939	0	-578 939
Endringer ført mot EK				0
Pr 01.01.2016	100 000	-678 939	0	-578 939
Pr. 01.01.2016	100 000	-678 939	0	-578 939
Årets resultat		-951 382	0	-951 382
Pr 31.12.2016	100 000	-1 630 322	0	-1 530 322



ÅRSBERETNING
2016
Nordstrand Conditori AS

Virksomhetsområdet til Nordstrand Conditori AS er å drive konditori og annen virksomhet som kan ha tilknytning til dette. Selskapet ble stiftet 01.09.2004 og er lokalisert i Oslo og i Ski Kommune.

Styret er oppmerksom på at aksjekapitalen er tapt. Selskapets har hatt lavere overskudd i 2016 i forhold til foregående år. Underskudd er kr. -951 382 mot kr. 29 923 i 2015. Resultatgraden er -26,5% (2015: 1 %). Virksomheten er midlertidig lokalisert i andre lokaler i nærmiljøet siden 2015 på grunn av at gårdeier har foretatt ombygning av tidligere lokaler. Styret anser at merkostnader ved omlokaliseringen er hovedårsaken til et redusert resultat for 2016. Til tross for dette mener styret at virksomheten er svært godt etablert i lokalområdet med en solid forankret kundekrets. Selskapet har hatt positivt årsresultat også i de tre foregående år og styret anser derfor at egenkapitalen gradvis vil gjenvinnes med videreføring av driften.

Styret mener at det er et godt grunnlag for videre drift og overskudd i årene fremover, og årsregnskapet for 2016 er derfor satt opp på bakgrunn av denne forutsetningen.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Selskapet har ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det er ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen i løpet av året. Selskapet har ikke hatt nevneverdig sykefravær siste når.

Selskapet har tilsammen ca.8 årsverk, hvorav 2 menn. Styret består av én mann. Styret har, ut fra en vurdering av antall ansatte ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Oslo, 28.06.2017
Styret i Nordstrand Conditori AS

Tomm Munthe
styreleder/daglig leder



Til generalforsamlingen i
Nordstrand Conditori AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert NORDSTRAND CONDITORI ASs årsregnskap som viser et underskudd på kr 951 382. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 (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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 7 og årsberetningen som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 951 382 i regnskapsåret 2016, og at selskapets aksjekapital er tapt. Selskapets underbalanse per 31. desember 2016 er på kr 1 530 322. Denne situasjonen indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsultentselskaper.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Møland & Østbye AS
Postboks 335
N-1411 Kolbotn

Besøksadresse:
Rosenholm Campus
Rosenholmveien 25

Tlf.: +47 66 81 79 00
E-post: akershus@rg.no

Foretaksregisteret
NO 967 604 364 MVA

www.rg.no

Statsautoriserte
revisorer



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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 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 bokføringskikk i Norge.

Trollåsen, 28. juni 2017

Revisorgruppen Mæland & Østbye AS

Jan Willem van Woensel Kooy, sign.
Registrert revisor