



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 587 390
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ESCALON CATERING AS
Forretningsadresse: Vetr lidsallmenningen 21
5014 BERGEN

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: Trond Kjellevoid
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.06.2016

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, 24.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 138 985	10 557 979
Annen driftsinntekt		24 700	42 876
Sum inntekter		8 163 685	10 600 855
Kostnader			
Varekostnad		3 471 288	4 442 757
Lønnskostnad	3	3 237 470	2 982 390
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	200 117	198 819
Annen driftskostnad	3	2 349 760	2 353 715
Sum kostnader		9 258 635	9 977 681
Driftsresultat		-1 094 950	623 175
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 455	5 277
Sum finansinntekter		2 455	5 277
Annen rentekostnad		11 776	6 191
Sum finanskostnader		11 776	6 191
Netto finans		-9 322	-914
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 104 271	622 260
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-278 571	168 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		-825 700	453 942
Årsresultat		-825 700	453 942
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-825 700	453 942
Totalresultat		-825 700	453 942
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			453 942



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overført fra annen egenkapital		-825 700	
Sum overføringer og disponeringer		-825 700	453 942



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	242 710	
Sum immaterielle eiendeler		242 710	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	915 800	1 063 500
Sum varige driftsmidler		915 800	1 063 500
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	121 538	311 319
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Pensjonsmidler		31 099	16 267
Sum finansielle anleggsmidler		157 637	332 586
Sum anleggsmidler		1 316 147	1 396 086
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		140 401	135 219
Fordringer			
Kundefordringer	5	662 429	516 360
Andre kortsiktige fordringer	5	124 839	156 590
Sum fordringer		787 268	672 950
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		140 153	1 018 064
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		140 153	1 018 064
Sum omløpsmidler		1 067 822	1 826 233
SUM EIENDELER		2 383 969	3 222 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		100 800	100 800
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		316 200	1 141 901
Sum opptjent egenkapital		316 200	1 141 901
Sum egenkapital		417 000	1 242 701
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		35 861
Sum avsetninger for forpliktelser			35 861
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	35 861
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	590 031	483 272
Betalbar skatt	6		148 714
Skyldig offentlige avgifter		248 785	182 719
Annen kortsiktig gjeld	5	1 128 153	1 129 052
Sum kortsiktig gjeld		1 966 969	1 943 757
Sum gjeld		1 966 969	1 979 618
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 383 969	3 222 319



Årsregnskap

2015

Escalon Catering AS



Resultatregnskap			
Escalon Catering AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		8 138 985	10 557 979
Annen driftsinntekt		24 700	42 876
Sum driftsinntekter		<u>8 163 685</u>	<u>10 600 855</u>
Varekostnad		3 471 288	4 442 757
Lønnskostnad	3	3 237 470	2 982 390
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	200 117	198 819
Annen driftskostnad	3	2 349 760	2 353 715
Sum driftskostnader		<u>9 258 635</u>	<u>9 977 681</u>
Driftsresultat		<u>-1 094 950</u>	<u>623 175</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 455	5 277
Annen rentekostnad		11 776	6 191
Resultat av finansposter		<u>-9 322</u>	<u>-914</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 104 271	622 260
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-278 571	168 318
Ordinært resultat		<u>-825 700</u>	<u>453 942</u>
Årsresultat		<u>-825 700</u>	<u>453 942</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	453 942
Overført fra annen egenkapital		825 700	0
Sum overføringer		<u>-825 700</u>	<u>453 942</u>



Balanse			
Escalon Catering AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	<u>242 710</u>	<u>0</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>242 710</u>	<u>0</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>915 800</u>	<u>1 063 500</u>
Sum varige driftsmidler		<u>915 800</u>	<u>1 063 500</u>
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	121 538	311 319
Investeringer i aksjer og andeler		5 000	5 000
Pensjonsmidler		31 099	16 267
Sum finansielle anleggsmidler		<u>157 637</u>	<u>332 586</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 316 147</u>	<u>1 396 086</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		140 401	135 219
Fordringer			
Kundefordringer	5	662 429	516 360
Andre kortsiktige fordringer	5	124 839	156 590
Sum fordringer		<u>787 268</u>	<u>672 950</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		140 153	1 018 064
Sum omløpsmidler		<u>1 067 822</u>	<u>1 826 233</u>
Sum eiendeler		<u>2 383 969</u>	<u>3 222 319</u>



Balanse			
Escalon Catering AS			
	Note	2015	2014
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Overkurs		800	800
Sum innskutt egenkapital		<u>100 800</u>	<u>100 800</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		316 200	1 141 901
Sum opptjent egenkapital		<u>316 200</u>	<u>1 141 901</u>
Sum egenkapital		<u>417 000</u>	<u>1 242 701</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	0	35 861
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>35 861</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	590 031	483 272
Betalbar skatt	6	0	148 714
Skyldig offentlige avgifter		248 785	182 719
Annen kortsiktig gjeld	5	1 128 153	1 129 052
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 966 969</u>	<u>1 943 757</u>
Sum gjeld		<u>1 966 969</u>	<u>1 979 618</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>2 383 969</u>	<u>3 222 319</u>
Bergen, den			
_____ Trond Kjellevold Styremedlem	_____ Pål Høyde Styremedlem og daglig leder	_____ Jan Atle Halvorsen Styreleder	
Escalon Catering AS		Side 4	



Noter til årsregnskapet

Escalon Catering AS

Note nr. 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk.

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

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

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og netto virkelig verdi.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende.

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden 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, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen ihht god regnskapsskikk.

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 til årsregnskapet
Escalon Catering AS

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	2 301 454	2 301 454
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	52 417	52 417
= Anskaffelseskost 31.12.15	2 353 871	2 353 871
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	1 438 071	1 438 071
= Bokført verdi 31.12.15	915 800	915 800
Årets ordinære avskrivninger	200 117	200 117
Økonomisk levetid	0-15 år	

Note nr. 3 - Antall ansatte, ytelser til ledende personer m.v.

Selskapet har i 2015 hatt 32 ansatte, de fleste på deltid. Utført antall årsverk i 2015 utgjør ca. 6. Selskapet har tegnet tjenstepensjonsforsikring i samsvar med lov om tjenstepensjon.

Daglig leder har ikke mottatt lønn eller annen godtgjørelse i 2015.

Styrehonorar er utbetalt med kr. 25.000. Det er kostnadsført kr. 23.000,- i revisjonshonorar samt kr. 8.000,- i honorar til revisor for annen bistand.

Note 4 - Aksjekapital

Aksjekapitalen i Escalon Catering AS består av 100 aksjer a pålydende kr. 1.000,-. Alle aksjene eies av Escalon AS.

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Kundefordringer	kr. 334.658.
Leverandørgjeld	kr. 17.306
Langsiktige fordringer	kr. 121.538
Annen kortsiktig gjeld	kr. 664.174.

Escalon Catering AS



Noter til årsregnskapet Escalon Catering AS

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	148 714
Endring i utsatt skatt	-278 571	19 604
Skattekostnad ordinært resultat	-278 571	168 318
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 104 271	622 260
Permanente forskjeller	614	1 138
Endring i midlertidige forskjeller	9 861	-72 607
Skattepliktig inntekt	-1 093 797	550 791
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	148 714
Sum betalbar skatt i balansen	0	148 714

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	91 860	116 552	24 692
Varebeholdning	0	0	1
Pensjonspremie/- forpliktelse	31 099	16 267	-14 832
Sum	122 959	132 819	9 861
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 093 797	0	1 093 797
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-970 838	132 819	1 103 657
Utsatt skattefordel / skatt (25 % / 27 %)	-242 710	35 861	278 571

Escalon Catering AS



Escalon Catering AS
Organisasjonsnummer 989 587 390

ÅRSBERETNING FOR 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten driver cateringdrift fra sitt kontor i Vetrilidsalmenningen 21, 5014 Bergen. Cateringen er beliggende i Eidsvåg.

2. Rettviseende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Årsregnskapet for 2015 viser ett underskudd på kr. 825 700,-. Omsetningen i 2015 falt med 23% i forhold til året før. Resultatgraden viste en kraftig nedgang. Selskapet har en tilfredsstillende likviditet og egenkapital. Styret mener at årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

3. Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

4. Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende, og ingen spesielle tiltak er iverksatt med betydning for arbeidsmiljøet. Det har ikke vært betydelig sykefravær, skader eller ulykker i 2015.

5. Likestilling

Styret vil, ved ansettelser i 2016, fortsatt tilstrebe å få fatt i kvalifiserte kvinnelige ansatte for å øke likestillingen i selskapet.

6. Ytre miljø

Selskapet har ingen spesielle innsatsfaktorer eller produkter som påvirker det ytre miljø. Det er derfor ikke planlagt iverksatt spesielle tiltak med betydning for det ytre miljø. Gjeldende retningslinjer og forskrifter om behandling av avfall etc. følges.

Trond Kjellebld
Styremedlem

Bergen, 13.06.2016.

Jan Atle Halvorsen
Styrets leder

Pål Høyde
Styremedlem



Til generalforsamlingen i

Escalon Catering AS

REVISORS BERETNING 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Escalon Catering AS som viser et underskudd på kr 825 700. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.



Revisorgruppen

Revisorgruppen
Hordaland AS
Strandgaten 203,
Pb. 1986 Nordnes
N-5816 Bergen
Tlf.: +47 55 21 07 80

Avdeling Kvam:
Sandvenvegen 43,
N-5600 Norheimsund
Tlf.: +47 56 55 00 70

E-post: hordaland@rg.no

Foretaksregisteret
NO 987 547 502 MVA
Bank 8580.14 20880

www.rg.no



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Escalon Catering AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

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 er 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 13. juni 2016

Revisorgruppen Hordaland AS



Roger Sleire
Statsautorisert revisor