



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 598 994  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KELVIN OSLO AS  
Forretningsadresse: Krabbesvingen 13  
3295 HELGEROA

### 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: Jonas Paulsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

### 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, 08.10.2019



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                 | Note    | 2016             | 2015           |
|--|---------|------------------|----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                      |         |                  |                |
| <b>Inntekter</b>                             |         |                  |                |
| Salgsinntekt                                 |         | 5 390 752        | 167 966        |
| Annen driftsinntekt                          |         | -25 624          | 25 624         |
| <b>Sum inntekter</b>                         |         | <b>5 365 129</b> | <b>193 589</b> |
| <b>Kostnader</b>                             |         |                  |                |
| Varekostnad                                  |         | 2 311 088        | 18 071         |
| Lønnskostnad                                 | 1, 2, 3 | 1 411 384        | 136 665        |
| Annen driftskostnad                          | 6       | 997 096          | 58 371         |
| <b>Sum kostnader</b>                         |         | <b>4 719 569</b> | <b>213 107</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                        |         | <b>645 560</b>   | <b>-19 518</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>    |         |                  |                |
| Annen renteinntekt                           |         | 163              | 35             |
| Annen finansinntekt                          |         | 15 407           |                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                   |         | <b>15 570</b>    | <b>35</b>      |
| Annen rentekostnad                           |         | 10 417           |                |
| Annen finanskostnad                          |         | 5 620            |                |
| <b>Sum finanskostnader</b>                   |         | <b>16 037</b>    |                |
| <b>Netto finans</b>                          |         | <b>-467</b>      | <b>35</b>      |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>   |         | <b>645 093</b>   | <b>-19 482</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat           | 7       | 156 479          |                |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b> |         | <b>488 614</b>   | <b>-19 482</b> |
| <b>Årsresultat</b>                           |         | <b>488 614</b>   | <b>-19 482</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>         |         |                  |                |
| Utbytte                                      |         | 15 000           |                |
| Udekket tap                                  |         | 19 482           | -19 482        |
| Annen egenkapital                            |         | 454 132          |                |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>     | 11      | <b>488 614</b>   | <b>-19 482</b> |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b> | <b>Note</b> | <b>2016</b> | <b>2015</b> |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|
|---------------------|-------------|-------------|-------------|

---



## Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note         | 2016             | 2015           |
|--|--------------|------------------|----------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |              |                  |                |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |              |                  |                |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |              |                  |                |
| Sum anleggsmidler                              |              | 0                | 0              |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |              |                  |                |
| <b>Varer</b>                                   |              |                  |                |
| <b>Fordringer</b>                              |              |                  |                |
| Kundefordringer                                | 5            | 1 609 658        | 10 221         |
| Andre fordringer                               | 3            | 104 961          |                |
| <b>Sum fordringer</b>                          |              | <b>1 714 619</b> | <b>10 221</b>  |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |              |                  |                |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 4            | -795             | 55 916         |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |              | <b>-795</b>      | <b>55 916</b>  |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |              | <b>1 713 824</b> | <b>66 137</b>  |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |              | <b>1 713 824</b> | <b>66 137</b>  |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |              |                  |                |
| <b>Egenkapital</b>                             |              |                  |                |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |              |                  |                |
| Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00)         | 9, 10,<br>11 | 50 000           | 50 000         |
| Overkurs                                       | 11           | -5 666           | -5 666         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |              | <b>44 334</b>    | <b>44 334</b>  |
| <b>Opptjent egenkapital</b>                    |              |                  |                |
| Annen egenkapital                              | 11           | 454 132          |                |
| Udekket tap                                    | 11           |                  | 19 482         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>                |              | <b>454 132</b>   | <b>-19 482</b> |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2016</b>      | <b>2015</b>   |
|--|-------------|------------------|---------------|
| <b>Sum egenkapital</b>                   |             | <b>498 466</b>   | <b>24 852</b> |
| <b>Gjeld</b>                             |             |                  |               |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |             |                  |               |
| Utsatt skatt                             | 7, 8        | 3 022            |               |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |             | <b>3 022</b>     |               |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |             |                  |               |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |             | <b>3 022</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |             |                  |               |
| Leverandørgjeld                          |             | 324 575          | 13 836        |
| Betalbar skatt                           | 7           | 153 457          |               |
| Skyldige offentlige avgifter             |             | 623 978          | 16 260        |
| Annen kortsiktig gjeld                   |             | 110 326          | 11 189        |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |             | <b>1 212 336</b> | <b>41 285</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                         |             | <b>1 215 358</b> | <b>41 285</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |             | <b>1 713 824</b> | <b>66 137</b> |



## Noter 2016 CATERING COLLECTIVE AS

### 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.

#### 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016             | 2015           |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn                            | 1 204 356        | 118 281        |
| Arbeidsgiveravgift              | 171 106          | 16 884         |
| Andre relaterte ytelser         | 35 922           | 1 500          |
| <b>Sum</b>                      | <b>1 411 384</b> | <b>136 665</b> |

Foretaket har sysselsatt 4,5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

### Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette er ikke opprettet pr 31.12.16, men det er i februar 2017 opprettet slik pensjonsordning som tilfredstiller kravene i nevnte lov.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

| Type ytelse        | Daglig leder | Styret  |
|--------------------|--------------|---------|
| Lønn               | 232 275      | 436 095 |
| Pensjonsutgifter   | 0            | 0       |
| Annen godtgjørelse | 4 758        | 4 402   |

Selskapet har også en fordring på selskapets aksjonærene på kr. 18 682 pr 31.12.16. Fordringen er delt likt mellom selskapets 3 aksjonærer.

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 85 566. Skyldig skattetrekk er kr 75 415.

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

| Spesifikasjon kundefordringer           | 2016             | 2015          |
|---|------------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 1 629 658        | 10 221        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (20 000)         |               |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>1 609 658</b> | <b>10 221</b> |

## Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



## Note 7 - Skatt

| <b>Grunnlag for beregning av skatt</b>             | <b>2016</b>    | <b>2015</b>     |
|--|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad                | 645 093        | (19 482)        |
| +/- Permanente forskjeller                         | 4 027          | (3 216)         |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller       | (12 389)       | (204)           |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt      | (22 902)       |                 |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                        | <b>613 829</b> | <b>(22 902)</b> |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25% | 153 457        |                 |
| Sum  | 153 457        |                 |
| +/- Endring i utsatt skatt                         | 3 022          |                 |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>          | <b>156 479</b> | <b>0</b>        |
| Betalbar skatt i skattekostnad                     | 153 457        |                 |
| <b>Betalbar skatt i balansen</b>                   | <b>153 457</b> | <b>0</b>        |

## Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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.

| <b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>        | <b>01.01.2016</b> | <b>31.12.2016</b> | <b>Endring</b> |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| Omløpsmidler  | 204               | 12 593            | (12 389)       |
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | (22 902)          |                   | (22 902)       |
| Netto forskjeller                                   | (22 698)          | 12 593            | (35 291)       |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 22 698            |                   | 22 698         |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0                 | 12 593            | (12 593)       |
| <b>Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%</b>         | <b>0</b>          | <b>3 022</b>      | <b>(3 022)</b> |

## Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 50 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 10 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016

Foretaket har 3 aksjonærer.

| <b>Aksjonærens navn</b>   | <b>Antall aksjer</b> | <b>Eierandel</b> |
|---------------------------|----------------------|------------------|
| Paulsen, Jonas            | 16 667               | 33,33%           |
| Schaftenaar, Wesley Peter | 16 667               | 33,33%           |
| Paulsen, Kristoffer       | 16 666               | 33,33%           |
| <b>Sum</b>                | <b>50 000</b>        | <b>100,00%</b>   |

## Note 11 - Egenkapital

| <b>Spesifikasjon egenkapital</b> | <b>Aksjekapital</b> | <b>Overkurs</b> | <b>Annen EK</b> | <b>Udekket tap</b> | <b>Sum</b>     |
|----------------------------------|---------------------|-----------------|-----------------|--------------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2016           | 50 000              | (5 666)         |                 | (19 482)           | 24 852         |
| Tilleggsutbytte                  |                     |                 | (15 000)        |                    | (15 000)       |
| Årets resultat                   |                     |                 | 469 132         | 19 482             | 488 614        |
| <b>Egenkapital 31.12.2016</b>    | <b>50 000</b>       | <b>(5 666)</b>  | <b>454 132</b>  | <b>0</b>           | <b>498 466</b> |



## CATERING COLLECTIVE AS

### ÅRSBERETNING 2016

#### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

CATERING COLLECTIVE AS leverer markedsførings- og konsulent tjenester mot catering, eventer og drikkebransjen. Selskapets forretningskontor ligger i Larvik kommune.

Selskapet ble stiftet 9 juni 2015.

#### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

#### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 488 614, mot et underskudd på kr. -19 482. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på kr. 498 466, total balansesum er på kr. 1 713 824. Selskapet har bedret resultatet betraktelig siden 2015. Selskapets styret er tilfreds med utviklingen i 2016. Likviditeten anses som tilfredsstillende.

#### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det tre menn og en kvinne. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

#### YTRE MILJØ

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

For styret i CATERING COLLECTIVE AS  
Larvik, den 30.06.2017

---

Wesley Peter Schaftenaar  
Styrets leder

---

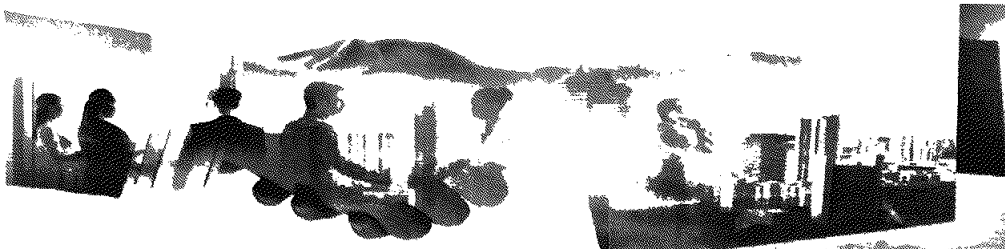
Jonas Paulsen  
Styremedlem / Daglig leder

---

Kristoffer Paulsen  
Styremedlem

---

Anne Lise Olsen  
Styremedlem



## Årsregnskap for 2016

CATERING COLLECTIVE AS

Org.nr. 915 598 994

**Innhold:**

Årsberetning  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noter

Utarbeidet av Azets Insight AS





# CATERING COLLECTIVE AS

## ÅRSBERETNING 2016

### VIRKSOMHETENS ART OG LOKALISERING

CATERING COLLECTIVE AS leverer markedsførings- og konsulenttenester mot catering, eventer og drikkebransjen. Selskapets forretningskontor ligger i Larvik kommune.

Selskapet ble stiftet 9.juni 2015.

### FORTSATT DRIFT

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Det fremlagte resultatregnskapet og balanse gir et tilfredsstillende uttrykk for resultatet i 2016 og den økonomiske stillingen ved årsskiftet.

### REDEGJØRELSE FOR ÅRSREGNSKAPET

Selskapet oppnådde et resultat i 2016 på kr. 488 614, mot et underskudd på kr. -19 482. Selskapet har pr. 31.12.2016 en bokført egenkapital på kr. 498 466, total balansesum er på kr. 1 713 824. Selskapet har bedret resultatet betraktelig siden 2015. Selskapets styret er tilfreds med utviklingen i 2016. Likviditeten anses som tilfredsstillende.

### ARBEIDSMILJØ, LIKESTILLING OG DISKRIMINERING

Arbeidsmiljøet ansees som godt. Sykefraværet har ligget på et tilfredsstillende nivå, omtrent som fjoråret. Det har ikke blitt rapportert om noen alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen.

I styret sitter det tre menn og en kvinne. Selskapet har ingen planlagte eller iverksatte tiltak for ytterligere å fremme likestillingen i selskapet, da dette ikke vil være hensiktsmessig i et selskap av denne størrelsen.

### YTRE MILJØ

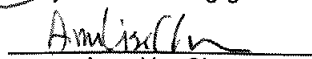
Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er normalt for et selskap som driver innenfor denne bransjen.

For styret i CATERING COLLECTIVE AS  
Larvik, den 30.06.2017

  
Wesley Peter Schaftenaar  
Styrets leder

  
Jonas Paulsen  
Styremedlem / Daglig leder

  
Kristoffer Paulsen  
Styremedlem

  
Anne Lise Olsen  
Styremedlem

**Resultatregnskap for 2016**  
**CATERING COLLECTIVE AS**

|  | Note    | 2016               | 2015             |
|--|---------|--------------------|------------------|
| Salgsinntekt                               |         | 5 390 752          | 167 966          |
| Annen driftsinntekt                        |         | (25 624)           | 25 624           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                 |         | <b>5 365 129</b>   | <b>193 589</b>   |
| Varekostnad                                |         | (2 311 088)        | (18 071)         |
| Lønnskostnad                               | 1, 2, 3 | (1 411 384)        | (136 665)        |
| Annen driftskostnad                        | 6       | (997 096)          | (58 371)         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                 |         | <b>(4 719 569)</b> | <b>(213 107)</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                      |         | <b>645 560</b>     | <b>(19 518)</b>  |
| Annen renteinntekt                         |         | 163                | 35               |
| Annen finansinntekt                        |         | 15 407             | 0                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                 |         | <b>15 570</b>      | <b>35</b>        |
| Annen rentekostnad                         |         | (10 417)           | 0                |
| Annen finanskostnad                        |         | (5 620)            | 0                |
| <b>Sum finanskostnader</b>                 |         | <b>(16 037)</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Netto finans</b>                        |         | <b>(467)</b>       | <b>35</b>        |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b> |         | <b>645 093</b>     | <b>(19 482)</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat         | 7       | (156 479)          | 0                |
| <b>Ordinært resultat</b>                   |         | <b>488 614</b>     | <b>(19 482)</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                         |         | <b>488 614</b>     | <b>(19 482)</b>  |
| <b>Overføringer</b>                        |         |                    |                  |
| Tilleggsutbytte                            |         | 15 000             | 0                |
| Udekket tap                                |         | 19 482             | (19 482)         |
| Annen egenkapital                          |         | 454 132            | 0                |
| <b>Sum</b>                                 | 11      | <b>488 614</b>     | <b>(19 482)</b>  |

W.S. 14 SP MU



**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**CATERING COLLECTIVE AS**

|  | Note | 2016             | 2015          |
|--|------|------------------|---------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                  |               |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |               |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |               |
| Kundefordringer                                | 5    | 1 609 658        | 10 221        |
| Andre fordringer                               | 3    | 104 961          | 0             |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <u>1 714 619</u> | <u>10 221</u> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 4    | (795)            | 55 916        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <u>(795)</u>     | <u>55 916</u> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <u>1 713 824</u> | <u>66 137</u> |
| <b>Sum eiendeler</b>                           |      | <u>1 713 824</u> | <u>66 137</u> |

W.S.    
A10




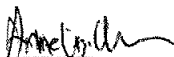
**Balanse pr. 31. desember 2016**  
**CATERING COLLECTIVE AS**

|  | Note | 2016             | 2015          |
|--|------|------------------|---------------|
| <b>EIENDELER</b>                               |      |                  |               |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                  |               |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                  |               |
| Kundefordringer                                | 5    | 1 609 658        | 10 221        |
| Andre fordringer                               | 3    | 104 961          | 0             |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>1 714 619</b> | <b>10 221</b> |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende            | 4    | (795)            | 55 916        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>(795)</b>     | <b>55 916</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>1 713 824</b> | <b>66 137</b> |
| <b>Sum eiendeler</b>                           |      | <b>1 713 824</b> | <b>66 137</b> |

W.S. [Signature] A10

Balanse pr. 31. desember 2016  
CATERING COLLECTIVE AS

|  | Note      | 2016             | 2015            |
|--|-----------|------------------|-----------------|
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>            |           |                  |                 |
| <b>Egenkapital</b>                     |           |                  |                 |
| <b>Innskutt egenkapital</b>            |           |                  |                 |
| Aksjekapital (50 000 aksjer à kr 1,00) | 9, 10, 11 | 50 000           | 50 000          |
| Overkurs                               | 11        | (5 666)          | (5 666)         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>        |           | <b>44 334</b>    | <b>44 334</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>            |           |                  |                 |
| Annen egenkapital                      | 11        | 454 132          | 0               |
| Udekket tap                            | 11        | 0                | (19 482)        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>        |           | <b>454 132</b>   | <b>(19 482)</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                 |           | <b>498 466</b>   | <b>24 852</b>   |
| <b>Gjeld</b>                           |           |                  |                 |
| <b>Avsetning for forpliktelser</b>     |           |                  |                 |
| Utsatt skatt                           | 7, 8      | 3 022            | 0               |
| <b>Sum avsetning for forpliktelser</b> |           | <b>3 022</b>     | <b>0</b>        |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>            |           | <b>3 022</b>     | <b>0</b>        |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |           |                  |                 |
| Leverandørgjeld                        |           | 324 575          | 13 836          |
| Betalbar skatt                         | 7         | 153 457          | 0               |
| Skyldige offentlige avgifter           |           | 623 978          | 16 260          |
| Annen kortsiktig gjeld                 |           | 110 326          | 11 189          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>            |           | <b>1 212 336</b> | <b>41 285</b>   |
| <b>Sum gjeld</b>                       |           | <b>1 215 358</b> | <b>41 285</b>   |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>        |           | <b>1 713 824</b> | <b>66 137</b>   |

For styret i CATERING COLLECTIVE AS  
Larvik, den 30.06.2017  
Wesley Peter Schaffenaar  
Styrets leder  
Jonas Paulsen  
Styremedlem / Daglig leder  
Kristoffer Paulsen  
Styremedlem  
Anne Lise Olsen  
Styremedlem

LSE 110



**Noter 2016**  
**CATERING COLLECTIVE AS**

**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.

**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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2015 til 2016.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

| Spesifikasjon av lønnskostnader | 2016             | 2015           |
|---------------------------------|------------------|----------------|
| Lønn                            | 1 204 356        | 118 281        |
| Arbeidsgiveravgift              | 171 106          | 16 884         |
| Andre relaterte ytelser         | 35 922           | 1 500          |
| <b>Sum</b>                      | <b>1 411 384</b> | <b>136 665</b> |

Foretaket har sysselsatt 4,5 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Dette er ikke opprettet pr 31.12.16, men det er i februar 2017 opprettet slik pensjonsordning som tilfredstiller kravene i nevnte lov.

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

### Ytelse til ledende personer

| Type ytelse        | Daglig leder | Styret  |
|--------------------|--------------|---------|
| Lønn               | 232 275      | 436 095 |
| Pensjonsutgifter   | 0            | 0       |
| Annen godtgjørelse | 4 758        | 4 402   |

Selskapet har også en fordring på selskapets aksjonærene på kr. 18 682 pr 31.12.16. Fordringen er delt likt mellom selskapets 3 aksjonærer.

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 85 566. Skyldig skattetrekk er kr 75 415.

## Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

| Spesifikasjon kundefordringer           | 2016             | 2015          |
|---|------------------|---------------|
| Kundefordringer til pålydende           | 1 629 658        | 10 221        |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (20 000)         |               |
| <b>Netto oppførte kundefordringer</b>   | <b>1 609 658</b> | <b>10 221</b> |

## Note 6 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

**Note 7 - Skatt**

| Grunnlag for beregning av skatt               | 2016           | 2015            |
|---|----------------|-----------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad           | 645 093        | (19 482)        |
| +/- Permanente forskjeller                    | 4 027          | (3 216)         |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller  | (12 389)       | (204)           |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | (22 902)       |                 |
| <b>Årets skattegrunnlag</b>                   | <b>613 829</b> | <b>(22 902)</b> |

|  |                |  |
|--|----------------|--|
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25% | 153 457        |  |
| <b>Sum</b>   | <b>153 457</b> |  |

|   |                |          |
|---|----------------|----------|
| +/- Endring i utsatt skatt                | 3 022          |          |
| <b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b> | <b>156 479</b> | <b>0</b> |

|                                |         |  |
|--------------------------------|---------|--|
| Betalbar skatt i skattekostnad | 153 457 |  |
|--------------------------------|---------|--|

|                                  |                |          |
|----------------------------------|----------------|----------|
| <b>Betalbar skatt i balansen</b> | <b>153 457</b> | <b>0</b> |
|----------------------------------|----------------|----------|

**Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel**

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:               | 01.01.2016 | 31.12.2016   | Endring        |
|---|------------|--------------|----------------|
| Omløpsmidler  | 204        | 12 593       | (12 389)       |
| Skattemessig fremførbart underskudd                 | (22 902)   |              | (22 902)       |
| Netto forskjeller                                   | (22 698)   | 12 593       | (35 291)       |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 22 698     |              | 22 698         |
| Sum midlertidige forskjeller                        | 0          | 12 593       | (12 593)       |
| <b>Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%</b>         | <b>0</b>   | <b>3 022</b> | <b>(3 022)</b> |

**Note 9 - Aksjekapital**

Foretaket har 50 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 50 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

**Note 10 - Aksjonærer****Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2016**

Foretaket har 3 aksjonærer.

| Aksjonærens navn          | Antall aksjer | Eierandel      |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Paulsen, Jonas            | 16 667        | 33,33%         |
| Schaftenaar, Wesley Peter | 16 667        | 33,33%         |
| Paulsen, Kristoffer       | 16 666        | 33,33%         |
| <b>Sum</b>                | <b>50 000</b> | <b>100,00%</b> |

**Note 11 - Egenkapital**

| Spesifikasjon egenkapital     | Aksjekapital  | Overkurs       | Annen EK       | Udekket tap | Sum            |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2016        | 50 000        | (5 666)        |                | (19 482)    | 24 852         |
| Tilleggsutbytte               |               |                | (15 000)       |             | (15 000)       |
| Årets resultat                |               |                | 469 132        | 19 482      | 488 614        |
| <b>Egenkapital 31.12.2016</b> | <b>50 000</b> | <b>(5 666)</b> | <b>454 132</b> | <b>0</b>    | <b>498 466</b> |