



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 052 176
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CITY KIOSK OG GRILL AS
Forretningsadresse: Kongens gate 18
3717 SKIEN

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: Ahmed Jacob
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.07.2016

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, 19.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 241 721	5 924 007
Annen driftsinntekt		18 507	112 953
Sum inntekter		6 260 228	6 036 960
Kostnader			
Varekostnad		3 784 606	3 899 751
Lønnskostnad	2	1 380 649	1 242 405
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	28 700	24 800
Annen driftskostnad	2	954 592	960 554
Sum kostnader		6 148 547	6 127 511
Driftsresultat		111 681	-90 551
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66	4 912
Sum finansinntekter		66	4 912
Annen rentekostnad		858	6 910
Sum finanskostnader		858	6 910
Netto finans		-792	-1 998
Ordinært resultat før skattekostnad		110 889	-92 549
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		110 889	-92 549
Årsresultat		110 889	-92 549
Årsresultat etter minoritetsinteresser		110 889	-92 549
Totalresultat		110 889	-92 549
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		110 889	-92 549



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer	4	110 889	-92 549



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6		
Maskiner og anlegg	6		
Skip og flytende installasjoner	6		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	74 786	52 873
Sum varige driftsmidler	6	74 786	52 873
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		16 000	16 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 000	16 000
Sum anleggsmidler		90 786	68 873
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7	280 659	185 107
Fordringer			
Kundefordringer		27 472	8 643
Andre kortsiktige fordringer	2	58 962	
Sum fordringer		86 434	8 643
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	41 148	63 994
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 148	63 994
Sum omløpsmidler		408 242	257 744
SUM EIENDELER		499 027	326 617



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	5		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	169 529	280 417
Sum opptjent egenkapital		-169 529	-280 417
Sum egenkapital		-69 529	-180 417
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		385 967	230 817
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		70 977	109 225
Annen kortsiktig gjeld		111 612	166 991
Sum kortsiktig gjeld		568 556	507 034
Sum gjeld		568 556	507 034
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		499 027	326 617



Årsrapport 2015

City Kiosk og Grill AS

Organisasjonsnummer 996 052 176

Årsberetning

Årsregnskap

* Resultatregnskap

* Balanse

* Noter til regnskapet

Revisors beretning



Årsberetning 2015

City Kiosk og Grill AS

Virksomhetens art

City Kiosk og Grill AS er et selskap der virksomheten omfatter drift av kiosk- og gatekjøkken. Selskapet er lokalisert i Skien kommune.

Rettviseende oversikt over utvikling og resultat

Omsetningen for året er på totalt kr 6 260 228, som er en økning på kr 223 268.

Det er styrets oppfatning at det fremlagte årsregnskapet med tilhørende noter og årsberetning gir et rettviseende bilde av selskapets resultat i 2015 og den økonomiske stillingen pr 31. desember 2015.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 for City Kiosk og Grill AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift, selv om hele aksjekapitalen er tapt. Styret har i 2015 jobbet med kostnadsbesparelser og mer rasjonell drift. Årsregnskapet viser for 2015 et positivt resultat på kr 110 889. De vil i 2016 fortsette med å se på kostnadstiltak. Styret bekrefter at forutsetningen for fortsatt drift er til stede. Årsregnskapet for 2015 er utarbeidet under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp ca. 14 ansatte fordelt likt mellom kvinner og menn. Det har vært et ubetydelig fravær gjennom året. Arbeidsforholdene oppfattes tilfredsstillende.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurenser det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat utover det som fremgår av årsregnskapet med noter. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utløp som, etter styrets syn, vil påvirke bedømmelsen.

Skien, 26.07.2016

Ahmed Jacob
styreleder/daglig leder



Resultatregnskap

City Kiosk og Grill AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		6 241 721	5 924 007
Annen driftsinntekt		18 507	112 953
Sum driftsinntekter		6 260 228	6 036 960
Varekostnad		3 784 606	3 899 751
Lønnskostnad	2	1 380 649	1 242 405
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	28 700	24 800
Annen driftskostnad	2	954 592	960 554
Sum driftskostnader		6 148 547	6 127 511
Driftsresultat		111 681	-90 551
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		66	4 912
Annen rentekostnad		858	6 910
Resultat av finansposter		-792	-1 998
Ordinært resultat før skattekostnad		110 889	-92 549
Ordinært resultat		110 889	-92 549
Arsresultat		110 889	-92 549
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		110 889	0
Overført til udekket tap		0	92 549
Sum overføringer	4	110 889	-92 549



Balanse

City Kiosk og Grill AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	74 786	52 873
Sum varige driftsmidler	6	74 786	52 873
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		16 000	16 000
Sum finansielle anleggsmidler		16 000	16 000
Sum anleggsmidler		90 786	68 873
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	7	280 659	185 107
Fordringer			
Kundefordringer		27 472	8 643
Andre kortsiktige fordringer	2	58 962	0
Sum fordringer		86 434	8 643
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	41 148	63 994
Sum omløpsmidler		408 242	257 744
Sum eiendeler		499 027	326 617



Balanse

City Kiosk og Grill AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	-169 529	-280 417
Sum opptjent egenkapital		-169 529	-280 417
Sum egenkapital		-69 529	-180 417
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		385 967	230 817
Skyldig offentlige avgifter		70 977	109 225
Annen kortsiktig gjeld		111 612	166 991
Sum kortsiktig gjeld		568 556	507 034
Sum gjeld		568 556	507 034
Sum egenkapital og gjeld		499 027	326 617

Skien, 26.07.2016

Ahmed Jacob

styreleder/daglig leder



Noter City Kiosk og Grill AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Inntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift og eventuelle rabatter. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Kostnader

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke direkte kan henføres til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives planmessig over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Nedskrivning til virkelig verdi foretas ved verdifall som forventes å ikke være av forbigående art. Nedskrivning reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Langsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling senere enn ett år etter siste dag i regnskapsåret. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Kortsiktig gjeld vurderes til høyeste verdi av pålydende og antatt virkelig verdi.

Varer

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi.

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 sammenstilles med det regnskapsmessige resultatet, og omfatter periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter City Kiosk og Grill AS

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	1 191 017	1 060 109
Arbeidsgiveravgift	168 583	151 793
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	21 049	30 503
Sum	1 380 649	1 242 405

Antall årsverk 3

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	193 840
Pensjonsutgifter	0
Annen godtgjørelse	0
Sum	193 840

De øvrige styremedlemmene mottar markedsmessig lønn for ordinært arbeid i selskapet. Det er ikke utbetalt styrehonorar i 2015.

Verken daglig leder, styremedlemmer eller noen andre av selskapets tillitspersoner har avtale om lønn etter fratreden fra sin stilling, opsjonsavtaler eller bonusavtale. Ved årets slutt er det gitt ulovlig lån til aksjonær med kr 57 912.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner eller tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført honorar for ordinær revisjon i 2015 utgjør kr 18 500.

I tillegg er det kostnadsført honorar for tjenester utover ordinær revisjon med kr 9 000.

Beløpene er oppgitt eksklusiv merverdiavgift.

Note 3 Bundne skattetrekksmidler

Skyldig skattetrekk pr 31. desember 2015 utgjør kr 0.

Innstående bundet beløp på konto for skattetrekk pr 31. desember 2015 utgjør kr 0.

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr 01.01.2015	100 000	0	-280 417	-180 417
Årets resultat	0	0	110 889	110 889
Andre endringer	0	0	0	0
Egenkapital pr 31.12.2015	100 000	0	-169 529	-69 529



Noter City Kiosk og Grill AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i City Kiosk og Grill 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
Ahmed Jacob	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Ahmed Jacob	styreleder/daglig leder	100

Note 6 Anleggsmidler

	Inventar og utstyr	Biler og trans.midler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	64 973	59 581	124 554
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	50 613		50 613
= Anskaffelseskost 31.12.15	115 586	59 581	175 167
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	40 800	59 581	100 381
= Bokført verdi 31.12.15	74 786	0	74 786
Årets ordinære avskrivninger	20 400	8 300	28 700
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Note 7 Varer

	2015	2014
Lager av innkjøpte handelsvarer	280 659	185 107
Sum	280 659	185 107



Noter
City Kiosk og Grill AS

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	110 889	-92 549
Permanente forskjeller	3 045	0
Endring i midlertidige forskjeller	-3 030	5 763
Anvendelse av fremførbart underskudd	-110 904	0
Skattepliktig inntekt	0	-86 786
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:

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-2 630	390	3 020
Fordringer	6 050	0	-6 050
Sum	3 420	390	-3 030
Akkumulert fremførbart underskudd	-179 005	-289 909	-110 904
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	175 585	289 519	113 934
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Alvord Fjell



Tlf : 35 50 53 20
Fax: 35 50 53 21
www.bdo.no

Leirvollén 21A
3736 Skien

Til generalforsamlingen i City Kiosk og Grill AS

Revisors beretning

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for City Kiosk og Grill AS, som viser et overskudd på kr 110 889. 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret 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 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 regnskapsestimatene 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 med forbehold.

Grunnlag for konklusjon med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighets av salgsinntekter og behandling av kontanter. Selskapet dokumenterer ikke kassetelling og avvik på dags-/månedsoppgjør. Det er avdekket avvik mellom selskapets z-rapporter og omsetningsdato. Det er også uforholdsmessige mange null-slag på kassen. Det er et større avvik mellom bokført beløp i hovedbok og reell kontantbeholdning pr 31.12.15. Som følge av omtalte svakheter i selskapets rutiner og interne kontroll, har det ikke vært mulig å kunne uttale oss om fullstendigheten av de registrerte salgsinntektene.



Grill AS, side 2

Revisors beretning - 2015 - City Kiosk og

Konklusjon med forbehold

Etter vår mening er årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold", avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til City Kiosk og Grill 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.

Presisering

Selskapet opplyser i årsberetningen at aksjekapitalen er tapt. Dette 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.

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 med forbehold 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, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet "Grunnlag for konklusjon med forbehold" ovenfor, 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.

Andre forhold

Selskapets reelle egenkapital er mindre enn halvparten av aksjekapitalen. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5.

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2016, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Selskapet har gitt lån på kr. 57 912 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da lånet ikke er innenfor rammen av de midler som selskapet kan benytte til utdeling av utbytte og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet.

Skien, 27. juli 2016

BDO AS

Stein Knutsen
Registrert revisor