



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 930 029
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABSAK AS
Forretningsadresse: Kingos gate 1
0457 OSLO

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: Therese Helland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2017

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		7 150 251	5 632 648
Annen driftsinntekt		211 695	178 000
Sum inntekter		7 361 946	5 810 648
Kostnader			
Varekostnad		2 445 324	2 019 106
Lønnskostnad	1	3 309 732	3 038 667
Avskrivning på varige driftsmidler	2	51 610	64 512
Annen driftskostnad	1	1 098 759	782 577
Sum kostnader		6 905 424	5 904 861
Driftsresultat		456 522	-94 213
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 009	816
Sum finansinntekter		1 009	816
Annen rentekostnad		40 225	23 496
Sum finanskostnader		40 225	23 496
Netto finans		-39 216	-22 680
Ordinært resultat før skattekostnad		417 306	-116 892
Ordinært resultat etter skattekostnad		417 306	-116 892
Årsresultat		417 306	-116 892
Årsresultat etter minoritetsinteresser		417 306	-116 892
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	417 306	-116 892
Sum overføringer og disponeringer		417 306	-116 892



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	168 747	258 048
Sum immaterielle eiendeler		168 747	258 048
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		103 114	86 614
Sum finansielle anleggsmidler		103 114	86 614
Sum anleggsmidler		271 861	344 662
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		14 952	18 521
Sum varer		14 952	18 521
Fordringer			
Kundefordringer		86 384	40 685
Sum fordringer		86 384	40 685
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	407 520	317 266
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		407 520	317 266
Sum omløpsmidler		508 856	376 472
SUM EIENDELER		780 718	721 134
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	853 548	1 270 855
Sum opptjent egenkapital		-853 548	-1 270 855
Sum egenkapital		-823 548	-1 240 855
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	700 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	700 000
Sum langsiktig gjeld		700 000	700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		149 425	182 477
Skyldig offentlige avgifter		323 076	417 788
Annen kortsiktig gjeld		431 764	661 723
Sum kortsiktig gjeld		904 266	1 261 988
Sum gjeld		1 604 266	1 961 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		780 717	721 133



**Årsregnskap 2016
for
The Kasbah AS**

Organisasjonsnr. 997930029



The Kasbah AS

Årsberetning 2016

Selskapets virksomhet

Selskapets virksomhet er etablering, utvikling og drift av serveringsvirksomhet, kulturelle arrangementer, kurs, presentasjoner og lignende. Selskapets virksomhet drives fra Oslo.

Årets drift

	2016	2015
Driftsinntekter	7 361 946	5 810 648
Driftsresultat	456 522	-94 213
Årsresultat	417 306	-116 892
	31.12.2016	31.12.2015
Balansesum	780 717	721 133
Egenkapital	-823 548	-1 240 855
Arbeidskapital	-395 410	-885 516
	31.12.2016	31.12.2015
Egenkapitalprosent	-105,5%	-172,1%
Likviditetsgrad 1	0,56	0,30

Etter styrets oppfatning gir det fremlagt resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettvise uttrykk for resultatet i regnskapsåret og den økonomiske stillingen ved regnskapsårets slutt.

Utover det som går frem av årsoppgjøret, kjenner ikke styret til andre forhold vedrørende selskapets drift som skulle vært tatt med i årsoppgjøret.

Etter utgangen av regnskapsåret har det ikke inntruffet forhold som det ikke er tatt hensyn til i årsoppgjøret, og som er viktige for å bedømme bedriftens resultat og stilling.

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er negativ som følge av større oppstartskostnader. Selskapet har omstilt seg og er nå fullt operative. Som følge av det er det i år et solid overskudd og egenkapitalen er i ferd med å gjenvinnes. Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn.

Arbeidsmiljø og likestilling

Arbeidsmiljøet i selskapet anses for å være godt. Det diskrimineres ikke på bakgrunn av kjønn etc. ved ansettelser o.a. Selskapet har hatt 20 hel og deltidsansatte hvorav 10 kvinner og 10 menn. Det har ikke vært noe nevneverdig sykefravær. Selskapets styre består av en kvinne.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø i vesentlig grad.

Oslo, den 19. mai 2017

Therese Helland
Styrets leder

Marie Andrea Stenfeldt
Daglig leder



The Kasbah AS

Resultatregnskap

	Note	2016	2015
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 150 251	5 632 648
Annen driftsinntekt		211 695	178 001
Sum driftsinntekter		7 361 946	5 810 648
Driftskostnader			
Varekostnad		2 445 324	2 019 106
Lønnskostnad	1	3 309 732	3 038 667
Avskrivning på varige driftsmidler	2	51 610	64 512
Annen driftskostnad	1	1 098 759	782 577
Sum driftskostnader		6 905 424	5 904 861
DRIFTSRESULTAT		456 522	(94 213)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 009	816
Sum finansinntekter		1 009	816
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		40 225	23 496
Sum finanskostnader		40 225	23 496
NETTO FINANSPOSTER		(39 216)	(22 680)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		417 306	(116 892)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		417 306	(116 892)
ARSRESULTAT		417 306	(116 892)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	417 306	(116 892)
SUM OVERF. OG DISP.		417 306	(116 892)



The Kasbah AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	168 747	258 048
Sum immaterielle eiendeler		168 747	258 048
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	(0)	(0)
Sum varige driftsmidler		(0)	(0)
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		103 114	86 614
Sum finansielle anleggsmidler		103 114	86 614
SUM ANLEGGSMIDLER		271 861	344 662
OMLØPSMIDLER			
Varer		14 952	18 521
Fordringer			
Kundefordringer		86 384	40 685
Sum fordringer		86 384	40 685
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	407 520	317 266
SUM OMLØPSMIDLER		508 856	376 472
SUM EIENDELER		780 717	721 133



The Kasbah AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(853 548)	(1 270 855)
Sum opptjent egenkapital		(853 548)	(1 270 855)
SUM EGENKAPITAL		(823 548)	(1 240 855)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	700 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	700 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		700 000	700 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		149 425	182 477
Skyldig offentlige avgifter		323 076	417 788
Annen kortsiktig gjeld		431 764	661 723
SUM KORTSIKTIG GJELD		904 266	1 261 988
SUM GJELD		1 604 266	1 961 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		780 717	721 133

Oslo, den 19. mai 2017

Therese Helland
Styrets leder

Marie Andrea Stenfeldt
Daglig leder



The Kasbah AS

Noter 2016

Regnskapsprinsipper:

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

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (24 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



The Kasbah AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	3 058 985	2 632 248
Arbeidsgiveravgift	407 352	373 260
Pensjonskostnader	11 967	7 259
Andre lønnsrelaterte ytelser	-168 572	25 900
Totalt	3 309 732	3 038 667

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	574 477
Styrehonorar	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	0
Andre tjenester	0

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Goodwill

Anskaffelseskost pr. 1/1	592 309
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	592 309
Oppskrivning 01.01	0
- Avgang	0
Oppskrivning 31.12	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	371 952
+ Ordinære avskrivninger	51 610
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	423 562
Balanseført verdi pr 31/12	168 747
Prosentsats for ord.avskr	20-20

Noter for The Kasbah AS

Organisasjonsnr. 997930029



The Kasbah AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2016	
Resultat før skattekostnader	417 306	
Endring i midlertidige forskjeller	7 539	
Anvendt skattemessig framførbart underskudd	424 845	
	2016	2015
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-7 539	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	846 010	1 270 855
Sum negative skatteøkende forskjeller	853 549	1 270 855
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	853 549	1 270 855

Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-1 270 855	-1 240 855
+Fra årets resultat			417 306	417 306
Pr 31.12.	30 000	0	-853 548	-823 548

Selskapets egenkapital er negativ. For øvrig omtale henvises det til styrets årsberetning.

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	31.12.2016	31.12.2015
Bundne skattetrekkmidler i bank	kr 86 284	kr 76 127



The Kasbah AS

Noter 2016

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Det foreligger ingen stemmebegrensninger i selskapets vedtekter

Selskapets aksjonærer ved utgangen regnskapsåret er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Verv
Helland IT AS	150	Styreleder
Marie Andrea Stenfeldt	150	Daglig leder

Note 7 - Øvrig langsiktig gjeld

Mellomværende nærstående

	2016	2015
Gjeld til Helland IT AS*	-700 000	-700 000
Totalt	-700 000	-700 000

*Det beregnes en effektiv årlig rente på 5% på lånet



REVISJONSSENTERET AS

Til generalforsamlingen i The Kasbah AS

Karihaugveien 89
1089 Oslo
Telefon 67 92 30 50
Org./rev.-nr. 993 775 770 MVA
www.revisjonssenteret.no
post@revisjonssenteret.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert The Kasbah AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 417 306. 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 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av 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 konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 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,

Medlem av Den norske Revisorforening



REVISJONSSENTERET AS

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 vises det til Revisorforeningen - <https://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 bokføringsskikk i Norge.

Oslo 19. mai 2017
Revisjonscenteret AS


Bjørn Fjeld
Registrert revisor