



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 672 882
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEATERET KAFE OG BAR AS
Forretningsadresse: Teaterplassen 1
9007 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Erling Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 815 489	10 312 713
Annen driftsinntekt		93 778	131 286
Sum inntekter		9 909 267	10 443 999
Kostnader			
Varekostnad		4 414 510	4 620 824
Lønnskostnad	1	3 898 806	4 292 241
Avskrivning på varige driftsmidler	2	113 176	120 537
Annen driftskostnad	1	1 862 527	1 720 286
Sum kostnader		10 289 019	10 753 888
Driftsresultat		-379 752	-309 889
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 214	1 018
Annen finansinntekt		8 077	7 370
Sum finansinntekter		9 291	8 388
Annen rentekostnad		103 299	78 626
Sum finanskostnader		103 299	78 626
Netto finans		-94 008	-70 238
Ordinært resultat før skattekostnad		-473 760	-380 128
Ordinært resultat etter skattekostnad		-473 760	-380 128
Årsresultat		-473 760	-380 128
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-473 760	-380 128
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-473 760	-380 128
Sum overføringer og disponeringer		-473 760	-380 128



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	300 191	293 990
Sum varige driftsmidler		300 191	293 990
Sum anleggsmidler		300 191	293 990
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		280 661	148 194
Sum varer		280 661	148 194
Fordringer			
Kundefordringer		88 730	47 978
Andre fordringer		80 599	44 504
Konsernfordringer	6	62 414	54 590
Sum fordringer		231 744	147 071
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	467 226	235 257
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		467 226	235 257
Sum omløpsmidler		979 631	530 522
SUM EIENDELER		1 279 822	824 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	350 000	350 000
Overkurs	5	150 000	150 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 690 741	1 216 981
Sum opptjent egenkapital		-1 690 741	-1 216 981
Sum egenkapital		-1 190 741	-716 981
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		56 579
Leverandørgjeld		1 239 621	505 216
Skyldig offentlige avgifter		390 862	375 710
Annen kortsiktig gjeld		840 080	603 988
Sum kortsiktig gjeld		2 470 563	1 541 493
Sum gjeld		2 470 563	1 541 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 279 822	824 512



**Årsregnskap 2017
for
Verdensteatret Kafé og Bar AS**

Organisasjonsnr. 988672882



Verdensteatret Kafé og Bar AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 815 489	10 312 713
Annen driftsinntekt		93 778	131 286
Sum driftsinntekter		9 909 267	10 443 999
Driftskostnader			
Varekostnad		4 414 510	4 620 824
Lønnskostnad	1	3 898 806	4 292 241
Avskrivning på varige driftsmidler	2	113 176	120 537
Annen driftskostnad	1	1 862 527	1 720 286
Sum driftskostnader		10 289 019	10 753 888
DRIFTSRESULTAT		-379 752	-309 889
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 214	1 018
Annen finansinntekt		8 077	7 370
Sum finansinntekter		9 291	8 388
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		103 299	78 626
Sum finanskostnader		103 299	78 626
NETTO FINANSPOSTER		-94 008	-70 238
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-473 760	-380 128
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-473 760	-380 128
ARSRESULTAT		-473 760	-380 128
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap	5	-473 760	-380 128
SUM OVERFØRINGER		-473 760	-380 128



Verdensteatret Kafé og Bar AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	300 191	293 990
Sum anleggsmidler		300 191	293 990
Omløpsmidler			
Varer		280 661	148 194
Kundefordringer		88 731	47 978
Andre fordringer		80 599	44 504
Fordringer på konsernselskap	6	62 415	54 590
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	467 226	235 257
Sum omløpsmidler		979 631	530 522
SUM EIENDELER		1 279 822	824 512
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	350 000	350 000
Overkurs	5	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-1 690 741	-1 216 981
Sum opptjent egenkapital		-1 690 741	-1 216 981
Sum egenkapital		-1 190 741	-716 981
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	56 579
Leverandørgjeld		1 239 621	505 216
Skyldig offentlige avgifter		390 862	375 711
Annen kortsiktig gjeld		840 080	603 988
Sum kortsiktig gjeld		2 470 563	1 541 493
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 279 822	824 512

Tromsø, 27.06.2018

Erling Falch
Styreleder/daglig leder



Verdensteatret Kafé og Bar AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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 (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. 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 (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnader og andre ytelser

Noter for Verdensteatret Kafé og Bar AS

Organisasjonsnr. 988672882



Verdensteatret Kafé og Bar AS

Noter 2017

Selskapet har hatt ca 7 sysselsatte årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 423 277	3 868 899
Arbeidsgiveravgift	280 731	314 979
Pensjonskostnader	113 626	79 902
Andre lønnsrelaterte ytelser	81 172	28 462
Totalt	3 898 806	4 292 241

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn (i tillegg kommer forsikringer og fri telefon)	923 611
Honorar til revisor består av:	
Revisjon	6 500
Attestasjonsoppgaver	1 100
Andre tjenester	48 875
Samlet kostnadsført honorar til revisor	56 475

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Ordningen er innskuddsbasert og premieinnbetalingene kostnadsføres løpende.

Note 2 - Anleggsmidler og avskrivninger

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 924 364
+ Tilgang	119 377
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 043 741
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 630 374
+ Ordinære avskrivninger	113 176
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 743 551
Balanseført verdi pr 31/12	300 191
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Skattegrunnlag - skattekostnad - betalbar skatt

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader -473 760

Noter for Verdensteatret Kafé og Bar AS

Organisasjonsnr. 988672882



Verdensteatret Kafé og Bar AS

Noter 2017

+ Permanente og andre forskjeller	43 746
+ Endring i midlertidige forskjeller	657
= Inntekt	-429 357

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-149 176	-148 519
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 280 394	851 037
= Grunnlag utsatt skatt	-1 429 570	-999 556
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 429 570	999 556
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 429 570	999 556
Utsatt skattefordel	328 801	239 893
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 429 570	999 554
Ikke bokført utsatt skattefordel	328 801	239 893

Note 5 - Egenkapital og årets endring

	Aksjekapital/ overkurs	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1	500 000	-1 216 981	-716 981
Anvendt til årsresultat		-473 760	-473 760
Pr 31.12	500 000	-1 690 741	-1 190 741

Selskapets egenkapital pr 31.12.2017 er negativ med kr 1.190.741. Det er tilført kr 300.000 i ny egenkapital i 2018 med kontantinnskudd, registret i Foretaksregisteret 18.06.2018. I 2018 er det tatt grep som forventes å føre til reduksjon av lønnskostnader og økning av bruttofortjeneste.

Noter for Verdensteatret Kafé og Bar AS

Organisasjonsnr. 988672882



Verdensteatret Kafé og Bar AS

Noter 2017

Det er derfor usikkerhet omkring videre drift, jfr regnskapsloven § 7-46. Regnskapet er likevel avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Note 6 - Fordringer på konsernselskap

Fordring på morselskap som følge av at det er betalt kostnader som gjelder morselskapet, Filmfalken Invest AS.

Note 7 - Bankinnskudd og bundne midler

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12 i år kr 42 265 og utgjorde pr 31.12 i fjor kr 88 962.

Note 8 - Selskapskapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen er på kr 350.000, fordelt på 350 aksjer pålydende kr 1000 pr stk.

Ved utgangen av året er samtlige aksjer eid av Filmfalken Invest AS, org.nr. 914624975.

Selskapets egenkapital er tapt, og er negativ. Likviditeten er anstrengt, og økonomisk situasjon er krevende.

Note 9 - Kassekreditt

Selskapet har en kassekreditt med kredittgrense på kr. 100 000. Kreditten er ubenyttet ved utgangen av året.



Revisorkompaniet Tromsø AS

Revisjon, rådgivning og regnskapsbistand

Storgata 25

Postboks 1037, 9260 Tromsø

Telefon 77 69 39 00

E-post: firmapost@revisorkompaniet.no

Foretaksregisteret 996 107 485 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Verdensteateret Kafe og Bar AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Verdensteateret Kafe og Bar AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 473.760. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 3 som angir at selskapet har pådratt seg et tap på 473.760 i regnskapsåret 2017, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 1.190.741. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 3, 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.

Styrets 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. Betyggende 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.



Revisorkompaniet Tromsø AS

side 2

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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

Tromsø, 27. juni 2018

Revisorkompaniet Tromsø AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor