



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 916 038
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TESALONGEN MOLDE AS
Forretningsadresse: Frænavegen 57
6415 MOLDE

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: Svein Rødal
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2017

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, 17.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 380 608	7 376 198
Annen driftsinntekt		319 200	294 200
Sum inntekter		8 699 808	7 670 398
Kostnader			
Varekostnad		2 771 700	2 404 370
Lønnskostnad	1	3 887 137	3 337 844
Avskrivning på varige driftsmidler	2	36 000	34 500
Annen driftskostnad	1	1 703 231	1 593 910
Sum kostnader		8 398 068	7 370 624
Driftsresultat		301 740	299 774
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 668	2 769
Annen finansinntekt		-1	-4
Sum finansinntekter		1 667	2 765
Annen rentekostnad		1 039	183
Annen finanskostnad		5 119	4 603
Sum finanskostnader		6 158	4 786
Netto finans		-4 491	-2 021
Ordinært resultat før skattekostnad		297 249	297 753
Skattekostnad på ordinært resultat	3	77 066	80 759
Ordinært resultat etter skattekostnad		220 183	216 994
Årsresultat		220 183	216 994
Årsresultat etter minoritetsinteresser		220 183	216 993
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		220 000	211 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer annen egenkapital		183	5 993
Sum overføringer og disponeringer		220 183	216 993



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	76 400	112 400
Sum varige driftsmidler		76 400	112 400
Sum anleggsmidler		76 400	112 400
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		103 400	112 700
Sum varer		103 400	112 700
Fordringer			
Kundefordringer		165 681	237 506
Andre kortsiktige fordringer		131 250	180 000
Konsernfordringer			402 521
Sum fordringer		296 931	820 027
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 013 275	337 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 013 275	337 682
Sum omløpsmidler		1 414 606	1 271 409
SUM EIENDELER		1 491 006	1 383 809

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 666	-5 666
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 175	5 993
Sum opptjent egenkapital		6 175	5 993
Sum egenkapital		30 509	30 327
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	1 398	5 170
Sum avsetninger for forpliktelser		1 398	5 170
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 398	5 170
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		285 863	226 504
Betalbar skatt	3	80 838	81 108
Skyldig offentlige avgifter		398 327	388 284
Utbytte		220 000	211 000
Annen kortsiktig gjeld		474 071	441 416
Sum kortsiktig gjeld		1 459 099	1 348 312
Sum gjeld		1 460 497	1 353 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 491 006	1 383 809



**Årsregnskap 2016
for
Tesimalongen Molde AS**

Organisasjonsnr. 914916038



Tesalongen Molde AS

Resultatregnskap

	Note	2016	jan 15-des 15
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 380 608	7 376 198
Annen driftsinntekt		319 200	294 200
Sum driftsinntekter		8 699 808	7 670 398
Driftskostnader			
Varekostnad		2 771 700	2 404 370
Lønnskostnad	1	3 887 137	3 337 844
Avskrivning på varige driftsmidler	2	36 000	34 500
Annen driftskostnad	1	1 703 231	1 593 910
Sum driftskostnader		8 398 068	7 370 624
DRIFTSRESULTAT		301 740	299 773
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 668	2 769
Annen finansinntekt		(1)	(4)
Sum finansinntekter		1 667	2 765
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 039	183
Annen finanskostnad		5 119	4 603
Sum finanskostnader		6 158	4 786
NETTO FINANSPOSTER		(4 491)	(2 022)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		297 249	297 752
Skattekostnad på ordinært resultat	3	77 066	80 759
ORDINÆRT RESULTAT		220 183	216 993
ARSRESULTAT		220 183	216 993
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte		220 000	211 000
Overføringer annen egenkapital		183	5 993
SUM OVERF. OG DISP.		220 183	216 993



Tesalongen Molde AS

Balanse pr. 31.12.2016

	Note	31.12.2016	31.12.2015
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	76 400	112 400
Sum varige driftsmidler		76 400	112 400
SUM ANLEGGSMIDLER		76 400	112 400
OMLØPSMIDLER			
Varer		103 400	112 700
Fordringer			
Kundefordringer		165 681	237 506
Fordringer på konsernselskap		0	402 521
Andre kortsiktige fordringer		131 250	180 000
Sum fordringer		296 931	820 026
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		1 000	1 000
Sum investeringer		1 000	1 000
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	1 013 275	337 682
SUM OMLØPSMIDLER		1 414 606	1 271 409
SUM EIENDELER		1 491 006	1 383 809



Tesalongen Molde 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
Annen innskutt egenkapital		(5 666)	(5 666)
Sum innskutt egenkapital		24 334	24 334
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	6 175	5 993
Sum opptjent egenkapital		6 175	5 993
SUM EGENKAPITAL		30 509	30 327
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 398	5 170
Sum avsetning for forpliktelser		1 398	5 170
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 398	5 170
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		285 863	226 504
Betalbar skatt	3	80 838	81 108
Skyldig offentlige avgifter		398 327	388 284
Utbytte		220 000	211 000
Annen kortsiktig gjeld		474 071	441 416
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 459 099	1 348 312
SUM GJELD		1 460 497	1 353 482
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 491 006	1 383 809

Molde, . mars 2017

Svein Rødal
Styrets lederIngrid Rødal
Styremedlem/daglig lederKjell Johnny Johansen
Styremedlem



Tesalongen Molde 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.

Anleggsmidler

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

Råvarer

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Tesalongen Molde AS

Noter 2016

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	3 253 791	2 759 017
Arbeidsgiveravgift	476 361	406 807
Pensjonskostnader	32 636	53 212
Andre lønnsrelaterte ytelser	124 349	118 808
Totalt	3 887 137	3 337 844

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

Revisjonshonorar, som består av:

Revisjon	22 862
Andre tjenester	7 500
Samlet honorar til revisor	30 362

Det er ikke utbetalt pensjonsytelser eller andre ytelser enn lønn til daglig leder og styremedlemmer.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Transportmidler og inventar.
Anskaffelseskost pr. 1/1	241 390
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	241 390
Akk. av/nedskr. pr 1/1	128 990
+ Ordinære avskrivninger	36 000
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	164 990
Balanseført verdi pr 31/12	76 400
Prosentsats for ord.avskr	14-20



Tesalongen Molde AS

Noter 2016

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2016
Resultat før skattekostnader	297 249
Permanente og andre forskjeller	11 250
Endring i midlertidige forskjeller	14 852
Inntekt	323 351

	2016	2015
Betalbar skatt	80 838	81 107
Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel	-3 772	-348
Samlede ordinære skattekostnader	77 066	80 759

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2016	2015
+ Driftsmidler inkl. goodwill	2 514	15 930
+ Utestående fordringer	3 314	4 750
= Grunnlag utsatt skatt	5 828	20 680
Utsatt skatt	1 398	5 170

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 129 913 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 119 179.

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer pålydende kr 1 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
IR Holding AS	914 810 345	30 000	100,00 %



Tesalongen Molde AS

Noter 2016

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	327	30 327
Tilført fra årsresultat		183	183
Pr 31.12.	30 000	509	30 509



Til generalforsamlingen i Tesalongen Molde AS

Molde
Aure i Kristiansund
Surnadal i Sunndal i Tingvoll

ODD IVAR THUE
Statsautorisert revisor

I samarbeid med
Kjøll Harald Langli AS
Nordmøre Revisjon

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Medlemmer av
Den norske Revisorforening

Konklusjon

Vi har revidert Tesalongen Molde AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 220 183. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 regnskapskikk 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 avviklet.

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, 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 av revisors oppgaver og plikter vises det til: <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.

Molde 7. mars 2017
Romsdal Revisjon AS

Odd Ivar Thue
Statsautorisert revisor



Tesalongen Molde AS

STYRETS BERETNING FOR 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Selskapets virksomhet består av kafedrift og catering.
Selskapet er lokalisert i Molde kommune.

Selskapets utvikling og fortsatt drift.

Det har vært en positiv utvikling av omsetning i «På Hjørnet» i 2016
Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet en rettvise oversikt over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og dets stilling pr 31.12.2016. Det fremlagte resultatregnskap og balanse gir etter styrets oppfatning godt grunnlag for videre positiv utvikling.
Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Ellers har det ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelse av selskapets stilling.

Arbeidsmiljø.

Etter styrets oppfatning har arbeidsmiljøet i selskapet vært bra og det er ikke iverksatt spesielle tiltak i 2016.

Selskapet sysselsatte 9 personer i 2016.

Totalt sykefravær siste år har vært 5 % av total arbeidstid i året.

Det er ikke rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassen.

Likestilling.

Selskapets har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ikke hatt kostnader til forsknings- og utviklingsaktiviteter i 2016.

Ytre miljø.

Selskapets virksomhet forurenser ikke det ytre miljø.

Molde, 6.mars 2017

Svein Rødal

Styreleder

Ingrid Rødal

Styremedlem

Kjell Jonny Johansen

Styremedlem