



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 283 112
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OSLO KREATIV EIENDOM AS
Forretningsadresse: Dalsåsen 139
1285 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Zerimariam Afiley
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.10.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		30 550 000	19 950 000
Annen driftsinntekt		317 613	
Sum inntekter		30 867 613	19 950 000
Kostnader			
Varekostnad		28 200 429	18 538 951
Lønnskostnad			121
Annen driftskostnad	3	653 566	67 884
Sum kostnader		28 853 994	18 606 956
Driftsresultat		2 013 619	1 343 044
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 608	7 961
Annen finansinntekt			4 823
Sum finansinntekter		3 608	12 783
Annen rentekostnad		2 478 649	
Sum finanskostnader		2 478 649	
Netto finans		-2 475 041	12 783
Ordinært resultat før skattekostnad		-461 422	1 355 827
Skattekostnad på ordinært resultat			349 521
Ordinært resultat etter skattekostnad		-461 422	1 006 306
Årsresultat		-461 422	1 006 306
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-461 422	1 006 306
Totalresultat		-461 422	1 006 306
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			855 000



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		-459 206	149 090
Overføringer til/fra annen egenkapital	2	-2 216	2 216
Sum overføringer og disponeringer		-461 422	1 006 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			28 187 909
Fordringer			
Andre fordringer			126 331
Konsernfordringer	6	3 183 007	4 581 722
Sum fordringer		3 183 007	4 708 053
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		6 313	373 839
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 313	373 839
Sum omløpsmidler		3 189 320	33 269 801
SUM EIENDELER		3 189 320	33 269 801
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			2 216
Udekket tap	2	459 206	
Sum opptjent egenkapital		-459 206	2 216



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	7	-429 206	32 216
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			15 729 159
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 708 000	13 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 708 000	29 229 159
Sum langsiktig gjeld		1 708 000	29 229 159
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 731 526	1 944 324
Betalbar skatt			79 521
Kortsiktig konserngjeld			1 125 000
Annen kortsiktig gjeld		179 000	859 581
Sum kortsiktig gjeld		1 910 526	4 008 426
Sum gjeld		3 618 526	33 237 585
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 189 320	33 269 801



Årsregnskap 2018

Kasi Eiendom AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisjonsberetning



Org.nr.: 815 283 112



RESULTATREGNSKAP

KASI EIENDOM AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		30 550 000	19 950 000
Annen driftsinntekt		317 613	0
Sum driftsinntekter		30 867 613	19 950 000
Varekostnad		28 200 429	18 538 951
Lønnskostnad		0	121
Annen driftskostnad	3	653 566	67 884
Sum driftskostnader		28 853 994	18 606 956
Driftsresultat		2 013 619	1 343 044
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		3 608	7 961
Annen finansinntekt		0	4 823
Annen rentekostnad		2 478 649	0
Resultat av finansposter		-2 475 041	12 783
Ordinært resultat før skattekostnad		-461 422	1 355 827
Skattekostnad på ordinært resultat		0	349 521
Ordinært resultat		-461 422	1 006 306
Årsresultat		-461 422	1 006 306
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	149 090
Avsatt konsernbidrag		0	855 000
Avsatt til annen egenkapital		0	2 216
Overført til udekket tap		459 206	0
Overført fra annen egenkapital	2	2 216	0
Sum overføringer		-461 422	1 006 306



BALANSE

KASI EIENDOM AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		0	28 187 909
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		0	126 331
Konsernfordringer	6	3 183 007	4 581 722
Sum fordringer		3 183 007	4 708 053
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 313	373 839
Sum omløpsmidler		3 189 320	33 269 801
Sum eiendeler		3 189 320	33 269 801



BALANSE

KASI EIENDOM AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	1, 2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		0	2 216
Udekket tap	2	-459 206	0
Sum opptjent egenkapital		-459 206	2 216
Sum egenkapital	7	-429 206	32 216
GJELD			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	15 729 159
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 708 000	13 500 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 708 000	29 229 159
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	6	1 731 526	1 944 324
Betalbar skatt		0	79 521
Konserngjeld		0	1 125 000
Annen kortsiktig gjeld		179 000	859 581
Sum kortsiktig gjeld		1 910 526	4 008 426
Sum gjeld		3 618 526	33 237 585
Sum egenkapital og gjeld		3 189 320	33 269 801

Oslo, 03.10.2019
Styret i Kasi Eiendom AS

Zerimariam Afiley
styreleder



NOTER TIL REGNSKAP 2018

Kasi Eiendom AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % (23 % i fjor) på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost 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.



NOTER TIL REGNSKAP 2018

Kasi Eiendom AS

Note 1 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I KASI EIENDOM AS PR. 31.12.2018 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000	30 000
Sum		1 000	30 000

EIERSTRUKTUR

	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Berbere Group AS	30	100,00	100,00
Totalt antall aksjer	30	100,00	100,00

AKSJER EIET INDIREKTE AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Antall
Zerimariam Afiley	styreleder	30
Totalt antall aksjer		30

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK / -Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	30 000	2 216	32 216
Pr. 01.01.2018	30 000	2 216	32 216
Årets resultat		-461 422	-461 422
Pr. 31.12.2018	30 000	-459 206	-429 206

Note 3 Lønnskostnader mm

Kasi Eiendom AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2018 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 64 688.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 3 062.
Beløpene er inkl mva.



NOTER TIL REGNSKAP 2018

Kasi Eiendom AS

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	349 521
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	349 521
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-461 422	1 355 827
Permanente forskjeller	207	147 100
Endring i midlertidige forskjeller	44 000	0
Avgitt konsernbidrag	0	-1 125 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-46 591
Skattepliktig inntekt	-417 215	331 337
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	349 521
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-270 000
Sum betalbar skatt i balansen	0	79 521

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Avsetninger mv	-44 000	0	44 000
Sum	-44 000	0	44 000
Akkumulert fremførbart underskudd	-417 215	0	417 215
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	461 215	0	-461 215
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

Note 5 Gjeld, pant og garantier

<u>Gjeld og pant</u>	<u>Bokført gjeld</u>	<u>Balanseført verdi</u>
Øvrig langsiktig gjeld	1 708 000	
Sum	1 708 000	0

Gjeld til forfall mer en 5 år etter balansedagen: kr. 0.



NOTER TIL REGNSKAP 2018

Kasi Eiendom AS

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	3 183 007	4 581 722
Sum	0	0	3 183 007	4 581 722

	Leverandørgjeld		Annen langsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	1 016 991	372 500	0	1 125 000
Sum	1 016 991	372 500	0	1 125 000

Note 7 Fortsatt drift

Styret mener det fremlagte årsregnskapet gir et rettviseende bilde over utviklingen og resultatet av foretakets virksomhet og stilling.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.

Selskapets eksterne gjeld og løpende løpende forpliktelser dekkes av morselskapet Berbere Group AS.



Til generalforsamlingen i Kasi Eiendom AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Kasi Eiendom AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr. 461.422. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

Presisering

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av, 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 hadde konkludert 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 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 avviklet.

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. 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.

Det henvises til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om andre 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.19, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

RevisionsBureauet AS

Jan H. Jørgensen
Registrert revisor
(elektronisk signert)