



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 963 396 694
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARK AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 2
3915 PORSGRUNN

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: Lars Evensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.06.2018

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, 21.04.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 317 834	6 507 118
Annen driftsinntekt		12 000	
Sum inntekter		3 329 834	6 507 118
Kostnader			
Varekostnad		486 924	1 387 734
Lønnskostnad	3	1 379 116	2 355 425
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	432 067	486 000
Annen driftskostnad	3	1 467 434	2 286 318
Sum kostnader		3 765 542	6 515 477
Driftsresultat		-435 707	-8 359
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		478 163	1 344
Sum finansinntekter		478 163	1 344
Annen finanskostnad		65 735	32 214
Sum finanskostnader		65 735	32 214
Netto finans		412 428	-30 870
Ordinært resultat før skattekostnad		-23 280	-39 230
Skattekostnad på ordinært resultat	5	16 851	-8 776
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 131	-30 454
Årsresultat		-40 131	-30 454
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 131	-30 454
Totalresultat		-40 131	-30 454
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-40 131	-30 454



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	2	-40 131	-30 454



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5		16 851
Sum immaterielle eiendeler			16 851
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	4	463 466	673 466
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4, 8	215 722	437 789
Sum varige driftsmidler		679 187	1 111 255
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		66 700
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 000	68 700
Sum anleggsmidler		696 187	1 196 806
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		172 499	259 574
Fordringer			
Kundefordringer		81 281	204 597
Andre fordringer		78 535	104 455
Sum fordringer		159 816	309 052
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	619 961	806 580
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		619 961	806 580
Sum omløpsmidler		952 276	1 375 207
SUM EIENDELER		1 648 463	2 572 013



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		410 178	450 309
Sum opptjent egenkapital		410 178	450 309
Sum egenkapital	2	610 178	650 309
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	274 560	469 560
Sum annen langsiktig gjeld		274 560	469 560
Sum langsiktig gjeld		274 560	469 560
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 887	485 257
Betalbar skatt	5		24 288
Skyldige offentlige avgifter	6	175 912	304 387
Annen kortsiktig gjeld		459 926	638 212
Sum kortsiktig gjeld		763 725	1 452 144
Sum gjeld		1 038 285	1 921 704
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 648 463	2 572 013



Årsregnskap

2017

Park AS

Org. nr 963 396 694


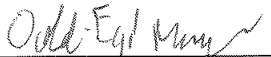


Resultatregnskap		
Park AS		
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER Note	2017	2016
Salgsinntekt	3 317 834	6 507 118
Annen driftsinntekt	12 000	0
Sum driftsinntekter	3 329 834	6 507 118
Varekostnad	486 924	1 387 734
Lønnskostnad 3	1 379 116	2 355 425
Avskrivning på driftsmidler 4	432 067	486 000
Annen driftskostnad 3	1 467 434	2 286 318
Sum driftskostnader	3 765 542	6 515 477
Driftsresultat	-435 707	-8 359
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen finansinntekt	478 163	1 344
Annen finanskostnad	65 735	32 214
Resultat av finansposter	412 428	-30 870
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD	-23 280	-39 230
Skattekostnad på ordinært resultat 5	16 851	-8 776
Ordinært resultat	-40 131	-30 454
ÅRSRESULTAT	-40 131	-30 454
OVERFØRINGER		
Overført fra annen egenkapital	40 131	30 454
Sum overføringer 2	-40 131	-30 454



Balanse			
Park AS			
EIENDELER	Note	2017	2016
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	0	16 851
Sum immaterielle eiendeler		0	16 851
Varige driftsmidler			
Andre driftsmidler	4	463 466	673 466
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 8	215 722	437 789
Sum varige driftsmidler		679 187	1 111 255
Finansielle driftsmidler			
Investeringer i datterselskap	7	0	66 700
Investeringer i tilknyttet selskap		15 000	0
Investeringer i aksjer og andeler		2 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		17 000	68 700
Sum anleggsmidler		696 187	1 196 806
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning			
		172 499	259 574
Fordringer			
Kundefordringer		81 281	204 597
Andre kortsiktige fordringer		78 535	104 455
Sum fordringer		159 816	309 052
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	619 961	806 580
Sum omløpsmidler		952 276	1 375 207
Sum eiendeler		1 648 463	2 572 013



Balanse			
Park AS			
EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		410 178	450 309
Sum opptjent egenkapital		410 178	450 309
Sum egenkapital	2	610 178	650 309
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	274 560	469 560
Sum annen langsiktig gjeld		274 560	469 560
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		127 887	485 257
Betalbar skatt	5	0	24 288
Skyldige offentlige avgifter	6	175 912	304 387
Annen kortsiktig gjeld		459 926	638 212
Sum kortsiktig gjeld		763 725	1 452 144
Sum gjeld		1 038 285	1 921 704
Sum gjeld og egenkapital		1 648 463	2 572 013
<p>Porsgrunn, 02.03.2018</p>			
			
Lars Evensen styreleder			
			
Odd-Egil Magnussen daglig leder			
Park AS			Side 3



Noter til regnskapet for 2017

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Prinsipper for inntektsføring og kostnadsføring

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester foretas ved opptjening, mens kostnadsføring skjer etter sammenstillingsprinsippet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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 omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Noter til regnskapet for 2017

NOTE 1 AKSJONÆRER

Aksjekapitalen i Park AS pr. 31.12 består av 2 000 aksjer pålydende kr 100.
Alle aksjene har lik stemmerett og utbytterett.

Selskapets aksjonærer pr. 31.12 var:

Aksjonær	Antall aksjer	Eierandel	Verv
Elektroteknikk AS	1 020	51 %	
Odd-Egil Magnussen	980	49 %	Daglig leder

Selskapet har ikke omsatt egne aksjer i regnskapsåret.

NOTE 2 EGENKAPITAL

Endringer i selskapets egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Udekket tap	Totalt
Egenkapital 1.1	200 000	450 309	0	650 309
Årets resultat	0	-40 131	0	-40 131
Avsatt utbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12	200 000	410 178	0	610 178

NOTE 3 ANSATTE, GODTGJØRELSER ETC.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2017	2016
Lønninger	1 177 841	2 017 322
Arbeidsgiveravgift	176 137	296 959
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	25 138	41 144
Totalt	1 379 116	2 355 425

Ytelser til ledende personer:	daglig leder	styret
Lønn	25 190	0
Pensjonsforpliktelser	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Bonuser mv.	0	0
Sum	25 190	0

Det har gjennomsnittlig vært 4 årsverk i selskapet i løpet av 2017.

Revisjon:

Det er kostnadsført for 2017 kr 26 795 i revisjonshonorar.

OTP:

Selskapet faller inn under reglene for obligatorisk tjenestepensjon, de har ikke opprettet pensjonsordning.



Noter til regnskapet for 2017

NOTE 4 SPESIFIKASJON AV ANLEGGSMIDLER

	Inventar, utstyr o.l	Påkostning leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	1 122 903	1 055 466	2 178 369
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12	1 122 903	1 055 466	2 178 369
Av- og nedskrivning pr. 31.12	907 181	592 000	907 181
Bokført verdi pr. 31.12	215 722	463 466	679 188
Årets ordinære avskrivninger	222 067	210 000	432 067
Økonomisk levetid	3-5 år	5 år	

Selskapet har ikke hatt forsknings- og utviklingskostnader i 2017.

NOTE 5 SKATT

Årets skattekostnad består av:

	2017	2016
Betalbar skatt	0	24 288
Endring utsatt skattefordel/utsatt skatt	16 851	-33 064
Netto skattekostnad	16 851	-8 776

	2017	2016
Balanseført utsatt skatt	0	0
Balanseført utsatt skattefordel	0	16 851
Ikke balanseført utsatt skattefordel	121 081	

NOTE 6 BUNDNE MIDLER

Av bankinnskudd er kr 40 366 bundne midler på skattetrekkkonto i bank. Skyldig skattetrekk utgjør pr. 31.12 kr 40 278.

NOTE 7 KONSERN M.V

Park AS har solgt sin eierandel i Bar Glasshjørnet AS.

NOTE 8 PANTSTILLELSER OG GARANTIFORPLIKTELSER

Selskapets leverandør Ringnes AS har pant i driftstilbehør opptil kr 450 000. Den bokførte verdien av eiendeler som er stillet som sikkerhet er:

	2017	2016
Anleggsmidler	215 722	437 789

All gjeld forfaller tidligere enn 5 år.
Ingen fordringer forfaller senere enn 12 måneder etter regnskapsårets slutt.

Park AS

Org.nr. 963 396 694



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Melkevegen 13, NO-3919 Porsgrunn
Postboks 64, NO-3901 Porsgrunn

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA

Tlf: +47 24 00 24 00

Fax: +47 35 55 96 20

www.ey.no

Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Park AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Park AS som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 40 131 for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er 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 avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- ▶ identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- ▶ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;



- ▶ vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- ▶ konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- ▶ vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige 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 bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 08. juni 2018
ERNST & YOUNG AS

Fredrik Nordgård
statsautorisert revisor