



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 447 395
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIAZ SPILL & LUNSJ AS
Forretningsadresse: Hjalmevegen 16
3580 GEILO

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: UNIC REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.06.2017

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, 08.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 984 039	5 187 675
Annen driftsinntekt			33 715
Sum inntekter		4 984 039	5 221 390
Kostnader			
Varekostnad		1 857 011	2 027 794
Lønnskostnad	1	1 773 811	1 877 831
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	169 878	205 204
Annen driftskostnad		1 020 722	958 048
Sum kostnader		4 821 423	5 068 877
Driftsresultat		162 616	152 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		691	1 049
Sum finansinntekter		691	1 049
Annen rentekostnad		39 961	47 307
Annen finanskostnad		3 800	2 853
Sum finanskostnader		43 761	50 160
Netto finans		-43 070	-49 111
Ordinært resultat før skattekostnad		119 546	103 402
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 905	28 457
Ordinært resultat etter skattekostnad		89 641	74 945
Årsresultat	6	89 641	74 945
Årsresultat etter minoritetsinteresser		89 641	74 945
Totalresultat		89 641	74 945
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		89 641	74 945
Sum overføringer og disponeringer		89 641	74 945



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 7	1 098 784	1 268 662
Sum varige driftsmidler	2, 7	1 098 784	1 268 662
Sum anleggsmidler		1 098 784	1 268 662
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		108 046	104 992
Fordringer			
Kundefordringer		8 911	5 363
Andre fordringer		994	
Sum fordringer		9 906	5 363
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	729 074	520 665
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		729 074	520 665
Sum omløpsmidler		847 026	631 020
SUM EIENDELER		1 945 810	1 899 682
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Annen egenkapital		98 463	8 822
Sum opptjent egenkapital		98 463	8 822
Sum egenkapital	6	498 463	408 822
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	930 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		930 000	1 000 000
Sum langsiktig gjeld		930 000	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 649	116 695
Betalbar skatt	4	29 905	28 457
Skyldige offentlige avgifter	3	115 993	90 018
Annen kortsiktig gjeld		213 801	255 690
Sum kortsiktig gjeld		517 347	490 861
Sum gjeld		1 447 347	1 490 861
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 945 810	1 899 682



Årsregnskap

2016

Diaz Spill & Lunsj AS

Org.nr.: 913 447 395



Diaz Spill & Lunsj AS

Årsberetning for 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Diaz Spill & Lunsj AS sin virksomhet består i salg av mat og drikke, herunder alkoholholdige drikkevarer, salg av kioskvarer, drift av spilleautomater og tippen . Selskapet er lokalisert i Geilo i Hol kommune.

Redegjørelse om fortsatt drift

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning av fortsatt drift, og styret bekrefter at forutsetningen er til stede.

Redegjørelse om årsregnskapet

Selskapet har omsetning med kr 4 984 039 i 2016 (2015: kr 5 221 390). Driftsresultat for 2016 utgjør kr 162 616 og er en mindre forbedring i forhold til fjorårets driftsresultat (kr 152 512). Egenkapitalandel utgjør 26 % ved utgang av 2016. Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter en rettvise oversikt over utviklingen og resultatet av virksomheten, samt stillingen ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet ekstraordinære forhold som har påvirket årets resultat. Det har heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av selskapets årsregnskap.

Redegjørelse om den fremtidige utviklingen

Det forventes at neste års omsetning så vel som resultat vil ligge på samme nivå som dette regnskapsår.

Redegjørelse om likestilling og arbeidsmiljø

Selskapet har som policy å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn, og slik at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapet har i regnskapsåret i alt hatt 10 ansatte, de fleste deltidsansatte. Av disse er det 8 kvinner og 2 menn. Styret består av en mann (styreleder) og en kvinne (styremedlem).

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over sykefravær. I 2016 har det vært begrenset med sykefravær. Styret er av den oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel er god. Selskapet har av den grunn ikke ansett det som nødvendig å iverksette spesielle tiltak på dette området i året som gikk, men vurderer fortløpende tiltak for forbedringer ved behov. For øvrig har selskapet ikke hatt ulykker eller skader.

Forhold som kan påvirke det ytre miljø

Styret kjenner ikke til forhold ved virksomheten, som har betydelig forurensende effekt på det ytre miljø. Det er derfor heller ikke iverksatt spesielle tiltak for å forhindre eller redusere negative miljøvirkninger.

Forskning og utvikling

Selskapet har ikke arbeidet med særskilte forsknings- og utviklingsarbeider.

Helge Bang-Brusletto
styreleder/daglig leder

GEILO, den 06.06.2017

Narcisa Elizabeth Cedeno Diaz
styremedlem



Diaz Spill & Lunsj AS

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		4 984 039	5 187 675
Annen driftsinntekt		0	33 715
Sum driftsinntekter		4 984 039	5 221 390
Varekostnad		1 857 011	2 027 794
Lønnskostnad	1	1 773 811	1 877 831
Avskrivning av driftsmidler	2	169 878	205 204
Annen driftskostnad		1 020 722	958 048
Sum driftskostnader		4 821 423	5 068 877
Driftsresultat		162 616	152 512
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		691	1 049
Annen rentekostnad		39 961	47 307
Annen finanskostnad		3 800	2 853
Resultat av finansposter		-43 070	-49 111
Ordinært resultat før skattekostnad		119 546	103 402
Skattekostnad på ordinært resultat	4	29 905	28 457
Ordinært resultat		89 641	74 945
Årsresultat	6	89 641	74 945
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		89 641	74 945
Sum overføringer		89 641	74 945



Diaz Spill & Lunsj AS

Balanse

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 7	1 098 784	1 268 662
Sum varige driftsmidler	2, 7	1 098 784	1 268 662
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		1 098 784	1 268 662
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		108 046	104 992
Fordringer			
Kundefordringer		8 911	5 363
Andre kortsiktige fordringer		994	0
Sum fordringer		9 906	5 363
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	729 074	520 665
Sum omløpsmidler		847 026	631 020
Sum eiendeler		1 945 810	1 899 682



Diaz Spill & Lunsj AS

Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	400 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		98 463	8 822
Sum opptjent egenkapital		98 463	8 822
Sum egenkapital	6	498 463	408 822
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	930 000	1 000 000
Sum annen langsiktig gjeld		930 000	1 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		157 649	116 695
Betalbar skatt	4	29 905	28 457
Skyldig offentlige avgifter	3	115 993	90 018
Annen kortsiktig gjeld		213 801	255 690
Sum kortsiktig gjeld		517 347	490 861
Sum gjeld		1 447 347	1 490 861
Sum egenkapital og gjeld		1 945 810	1 899 682

Geilo, 06.06.2017
Styret i Diaz Spill & Lunsj AS


Hjelge Bang-Brusletto
styreleder/daglig leder


Narcisa Elizabeth Cedeno Diaz
styremedlem



Diaz Spill & Lunsj AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

REGNSKAPSPRINSIPPER

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 24 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Diaz Spill & Lunsj AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 596 043	1 674 133
Arbeidsgiveravgift	169 431	179 900
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	8 337	23 798
Sum	1 773 811	1 877 831

Selskapet har i 2016 sysselsatt 4 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	491 400	493 791
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	1 466	1 466
Sum	492 866	495 257

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 23 600. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 2 Anleggnote

	Tekniske installasjoner	Innredning ombygging	Inventar og utstyr	Sum driftsmiddel
Anskaffelseskost 01.01.2016	373 893	344 700	867 624	1 586 217
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0	0
Avgang solgte driftsmidler	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	373 893	344 700	867 624	1 586 217
Akk. avskrivninger 31.12.2016	54 215	20 406	242 934	317 555
Årets avskrivninger	31 968	12 972	124 938	169 878
Akk. avskrivninger per 31.12.2016	86 183	33 378	367 872	487 433
Bokført verdi per 31.12.2016	287 710	311 322	499 752	1 098 784
Økonomisk levetid	9 år	9 år	9 år	
Avskrivningsplan	saldo	saldo	saldo	

Side 7



Diaz Spill & Lunsj AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Note 3 - Bankinnskudd / Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 83 733, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk, kr 56 201, ved regnskapsårets utløp.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	29 905	28 457
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	29 905	28 457
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	119 546	103 405
Permanente forskjeller	73	1 994
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Skattepliktig inntekt	119 619	105 399
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	29 905	28 457
Sum betalbar skatt i balansen	29 905	28 457

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 000	400 000
Aksjonærer	Antall	Eierandel	Stemmeandel
Elizabeth Diaz (styremedlem)	400	100 %	100 %



Diaz Spill & Lunsj AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital per 01.01.2016	400 000	8 822	408 822
Årets resultat		89 641	89 641
Egenkapital per 31.12.2016	400 000	98 463	498 463

Note 7 - Langsiktig gjeld, pantstillelser og garantier

	31.12.2016	31.12.2015
Langsiktig gjeld som forfaller med mer enn 5 år		
Langsiktig gjeld til Olaf Isachsens Revocable Thrust	930 000	1 000 000

	31.12.2016	31.12.2015
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Driftsløsøre, inventar o.a utsytr	1 098 784	1 000 000
Varelager	108 046	104 992
Sum	1 206 830	1 104 992

Pantetype	Verdi	Kreditor
Pant i varelager	1 000 000	Sparebank 1 Hallingdal
Pant i driftstilbehør	500 000	Sparebank 1 Hallingdal
Sum	1 500 000	



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Unic Revisjon AS
Medlem av Den norske Revisorforening
Vekstsenteret, Olaf Hølsøys vei 6
Postboks 150 Oppsal
0619 Oslo

Telefon: +47 22 44 22 99
post@unicrevisjon.no
www.unicrevisjon.no

Foretaksregisteret: 999 327 885 MVA

Til generalforsamlingen i Diaz Spill & Lunsj AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjon av årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Diaz Spill & Lunsj AS som viser et overskudd kr 89 641. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 og 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 (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.

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 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. 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>.



Unic Revisjon AS
Statsautoriserte revisorer

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen, forutsetningen om fortsatt drift konsistente med årsregnskapet og er 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, 6. juni 2017
UNIC REVISJON AS

Lena Sundstrøm
statsautorisert revisor