



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 008 537
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANEKI NEKO AS
Forretningsadresse: Schweigaardsgate 53
0191 OSLO

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: Marko Mikael Kinnari
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

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, 23.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 164 050	2 901 276
Sum inntekter		3 164 050	2 901 276
Kostnader			
Varekostnad		1 346 604	1 266 512
Lønnskostnad	2	865 764	908 983
Annen driftskostnad		953 101	695 276
Sum kostnader		3 165 469	2 870 771
Driftsresultat		-1 419	30 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61	94
Sum finansinntekter		61	94
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23	
Annen rentekostnad		24 442	17 083
Annen finanskostnad		638	
Sum finanskostnader		25 103	17 083
Netto finans		-25 042	-16 990
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 461	13 515
Skattekostnad på ordinært resultat	1	13 915	8 934
Ordinært resultat etter skattekostnad		-40 376	4 581
Årsresultat		-40 376	4 581
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-40 376	4 581
Totalresultat		-40 376	4 581
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-40 376	4 581



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	6	-40 376	4 581



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner	3	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		10 000	10 000
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	8	81 513	78 279
Fordringer			
Kundefordringer		43 742	65 228
Andre fordringer		64 757	
Sum fordringer		108 499	65 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	101 344	55 310
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 344	55 310
Sum omløpsmidler		291 356	198 818
SUM EIENDELER		301 356	208 818
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		646 647	606 271
Sum opptjent egenkapital		-646 647	-606 271
Sum egenkapital	6, 7	-536 647	-496 271
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		470 100	204 821
Betalbar skatt	1	22 872	8 934
Skyldige offentlige avgifter		135 779	208 779
Annen kortsiktig gjeld		209 251	282 555
Sum kortsiktig gjeld		838 002	705 089
Sum gjeld		838 002	705 089
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		301 356	208 818



Årsoppgjøret 2017

Maneki Neko AS

Innhold:

Resultat
Balanse
Noter



Org.nr: 997 008 537



Resultatregnskap

Maneki Neko AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		3 164 050	2 901 276
Sum driftsinntekter		3 164 050	2 901 276
Varekostnad		1 346 604	1 266 512
Lønnskostnad	2	865 764	908 983
Annen driftskostnad		953 101	695 276
Sum driftskostnader		3 165 469	2 870 771
Driftsresultat		-1 419	30 505
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		61	94
Rentekostnad til foretak i samme konsern		23	0
Annen rentekostnad		24 442	17 083
Annen finanskostnad		638	0
Resultat av finansposter		-25 042	-16 990
Ordinært resultat før skattekostnad		-26 461	13 515
Skattekostnad på ordinært resultat	1	13 915	8 934
Ordinært resultat		-40 376	4 581
Årsresultat		-40 376	4 581
Overføringer			
Overført til udekket tap		-40 376	4 581
Sum overføringer	6	-40 376	4 581

Maneki Neko AS

Org.nr: 997 008 537



Balanse

Maneki Neko AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 000</u>	<u>10 000</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	8	81 513	78 279
Fordringer			
Kundefordringer		43 742	65 228
Andre kortsiktige fordringer		64 757	0
Sum fordringer		<u>108 499</u>	<u>65 228</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	101 344	55 310
Sum omløpsmidler		<u>291 356</u>	<u>198 818</u>
Sum eiendeler		<u>301 356</u>	<u>208 818</u>

Maneki Neko AS

Org.nr: 997 008 537



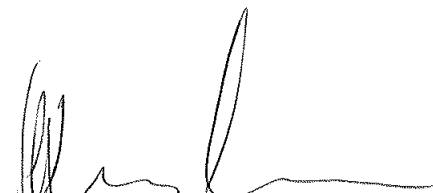
Balanse

Maneki Neko AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Overkurs		10 000	10 000
Sum innskutt egenkapital		110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-646 647	-606 271
Sum opptjent egenkapital		-646 647	-606 271
Sum egenkapital	6, 7	-536 647	-496 271
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		470 100	204 821
Betalbar skatt	1	22 872	8 934
Skyldig offentlige avgifter		135 779	208 779
Annen kortsiktig gjeld		209 251	282 555
Sum kortsiktig gjeld		838 002	705 089
Sum gjeld		838 002	705 089
Sum egenkapital og gjeld		301 356	208 818


Marko Mikael Kinnar
styreleder/daglig leder

Oslo, 08.05.2018
Styret i Maneki Neko AS


Marianne Gunerussen
styremedlem

Maneki Neko AS

Org.nr: 997 008 537



Noter

Maneki Neko 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 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 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.

Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

Note 1 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	13 915	8 934
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	13 915	8 934
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-26 461	13 515
Permanente forskjeller	93 459	113 851
Endring i midlertidige forskjeller	-9 017	-11 273
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-80 356
Skattepliktig inntekt	57 981	35 737
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	22 872	8 934
Sum betalbar skatt i balansen	22 872	8 934

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

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-36 071	-45 089	-9 018
Sum	-36 071	-45 089	-9 018
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	36 071	45 088	9 017
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	756 479	791 904
Arbeidsgiveravgift	105 664	114 935
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	3 621	2 144
Sum	865 764	908 983

Selskapet har i 2017 sysselsatt 3 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har ikke hatt OTP-avtale i 2017.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	123 805	179 351
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	123 805	179 351

Revisor

Selskapet har fravalgt revisjon.

Note 3 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år		
Andre kortsiktige fordringer	0	0
Andre langsiktige fordringer (finansielle anleggsmidler)	10 000	10 000
Sum	10 000	10 000

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 5 258.



Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Maneki Neko AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000
Sum	1 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Marianne Guneriussen	340	34,0	34,0
Marko Mikael Kinnari	330	33,0	33,0
Morten Aasdahl Eliassen	330	33,0	33,0
Totalt antall aksjer	1 000	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Marko Mikael Kinnari	styreleder/daglig leder	330
Marianne Guneriussen	styremedlem	340

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	10 000	0	-606 271	-496 271
Endringer ført mot EK				0	0
Pr 01.01.2017	100 000	10 000	0	-606 271	-496 271
Årets resultat				-40 376	-40 376
Utbytte				0	0
Pr 31.12.2017	100 000	10 000	0	-646 647	-536 647

Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537



Noter

Maneki Neko AS

Note 7 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2017 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2018 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke antall arrangementer, for å trekke fler besøkende.

Kortsiktig gjeld overstiger omløpsmidlene med kr 729 088.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Note 8 Varelager

	2017	2016
Lager av innkjøpte handelsvarer	81 513	78 279
Sum	81 513	78 279

Nedskrivning for ukurans 0,-

Maneki Neko AS

Org.nr:997 008 537