



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 930 029
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HABSAK AS
Forretningsadresse: Kingos gate 1
0457 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: Therese Helland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2019

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 147 998	7 634 975
Annen driftsinntekt		466 413	409 336
Sum inntekter		7 614 411	8 044 311
Kostnader			
Varekostnad		2 342 938	2 578 489
Lønnskostnad	1	3 819 157	4 252 010
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 000	39 250
Annen driftskostnad	1	1 629 249	1 781 399
Sum kostnader		7 818 343	8 651 147
Driftsresultat		-203 932	-606 836
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		889	994
Annen finansinntekt			104 657
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m			9 106
Sum finansinntekter		889	114 757
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		7 544	
Annen rentekostnad	7	60 547	107 242
Sum finanskostnader		68 092	107 242
Netto finans		-67 202	7 515
Ordinært resultat før skattekostnad		-271 134	-599 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		-271 134	-599 321
Årsresultat		-271 134	-599 321
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-271 134	-599 321
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-271 134	-599 321



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-271 134	-599 321



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	107 998	134 998
Sum immaterielle eiendeler		107 998	134 998
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		22 000
Sum varige driftsmidler			22 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		121 614	121 614
Sum finansielle anleggsmidler		121 614	121 614
Sum anleggsmidler		229 612	278 612
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		12 950	10 160
Sum varer		12 950	10 160
Fordringer			
Kundefordringer		13 148	29 444
Sum fordringer		13 148	29 444
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	200 391	270 247
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		200 391	270 247
Sum omløpsmidler		226 489	309 851
SUM EIENDELER		456 101	588 463

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	1 721 378	1 450 244
Sum opptjent egenkapital		-1 721 378	-1 450 244
Sum egenkapital		-1 691 378	-1 420 244
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	700 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	700 000
Sum langsiktig gjeld		700 000	700 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		258 216	98 264
Skyldig offentlige avgifter		488 449	567 960
Annen kortsiktig gjeld	7	700 815	642 483
Sum kortsiktig gjeld		1 447 479	1 308 707
Sum gjeld		2 147 479	2 008 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		456 101	588 463



REVISJONSSENTERET AS

Til generalforsamlingen i The Kasbah AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

1086 Oslo
Telefon 67 92 30 50
Org./rev.nr. 993 775 770 MVA
www.revisjonssenteret.no
post@revisjonssenteret.no

Konklusjon

Vi har revidert The Kasbah AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 271 134. 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 4 at selskapet har pådratt seg et tap på 271 134 i regnskapsåret 2018, og at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med 991 378. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 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

Medlem av Den norske Revisorforening

1 av 2



REVISJONSSENTERET AS

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 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

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo, 17. april 2019
Revisjonssenteret AS


Bjørn Fjeld
Registrert revisor



The Kasbah AS

Noter 2018

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. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Anleggsmidler

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

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttfortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fradrett salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

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 (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Noter for The Kasbah AS

Organisasjonsnr. 997930029



The Kasbah AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	3 312 894	3 695 767
Arbeidsgiveravgift	470 097	523 921
Pensjonskostnader	21 129	19 990
Andre lønnsrelaterte ytelser	15 037	12 332
Totalt	3 819 157	4 252 010

Selskapet har hatt 8 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillere kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder		0
Styrehonorar		0
Revisjonshonorar, som består avbestår av:		
Revisjon		32 000
Andre tjenester		4 650

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstabell

	Goodwill	Driftsløse inv verktøy kontorm	
Anskaffelseskost pr. 1/1	562 309	27 500	589 809
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	27 500	27 500
Anskaffelseskost pr. 31/12	562 309	0	562 309
Oppskrivning 01.01	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Oppskrivning 31.12	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr 1/1	427 311	5 500	432 811
+ Ordinære avskrivninger	27 000	0	27 000
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	5 500	5 500
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	454 311	0	454 311
Balanseført verdi pr 31/12	107 998	0	107 998
Prosentstatts for ord.avskr	0-0	20-20	

Noter for The Kasbah AS

Organisasjonsnr. 997930029



The Kasbah AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018
Resultat før skattekostnader	-271 134
Permanente og andre forskjeller	18 636
Endring i midlertidige forskjeller	17 600
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag	
Inntekt	-234 899

	2018	2017
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-17 600	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	1 680 230	1 445 331
Sum negative skatteøkende forskjeller	1 697 829	1 445 331
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	1 697 829	1 445 331

Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note 4 - Fremføring av udekket tap

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-1 450 244	-1 420 244
-Til årets resultat			-271 134	-271 134
Pr 31.12.	30 000	0	-1 721 378	-1 691 378

Mer enn halvparten av selskapets egenkapital er tapt. Det er gjort tiltak som forventes å ville gjenvinne egenkapitalen på kort sikt. Det bekreftes på grunn av dette at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn.



The Kasbah AS

Noter 2018

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

	31.12.2018	31.12.2017
Bundne skattetrekksmidler i bank	kr 177	kr 75 103

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 100, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Det foreligger ingen stemmebegrensninger i selskapets vedtekter

Selskapets aksjonærer ved utgangen regnskapsåret er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Verv
Helland IT AS	300	*

*Helland IT AS besitter daglig leder og styrets leder via Therese Helland.

Note 7 - Langsiktig gjeld til konsernselskap

Gjeld til konsernselskap

	2018	2017
Gjeld til Helland IT AS	700 000	700 000
Rente ved lån	219 970	238 067
Totalt	919 970	938 067

Lånet fra Helland IT AS er den eneste gjeld/fordring i selskapet som forfaller senere enn ett/fem år etter regnskapsårets slutt.

Transaksjoner med konsernselskap

Selskap	Transaksjoner
Kjøp fra Helland IT AS	86 250



The Kasbah AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 147 998	7 634 975
Annen driftsinntekt		466 413	409 336
Sum driftsinntekter		7 614 411	8 044 311
Driftskostnader			
Varekostnad		2 342 938	2 578 489
Lønnskostnad	1	3 819 157	4 252 010
Avskrivning på varige driftsmidler	2	27 000	39 250
Annen driftskostnad	1	1 629 249	1 781 399
Sum driftskostnader		7 818 343	8 651 147
DRIFTSRESULTAT		(203 932)	(606 836)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Verdiøkning av markedsb. finansielle oml.m		0	9 106
Annen renteinntekt		889	994
Annen finansinntekt		0	104 657
Sum finansinntekter		889	114 757
Finanskostnader			
Verdired. av markedsb. finansielle oml.midler		7 544	0
Annen rentekostnad	7	60 547	107 242
Sum finanskostnader		68 092	107 242
NETTO FINANSPOSTER		(67 202)	7 515
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(271 134)	(599 321)
ORDINÆRT RESULTAT		(271 134)	(599 321)
ARSRESULTAT		(271 134)	(599 321)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(271 134)	(599 321)
SUM OVERF. OG DISP.		(271 134)	(599 321)



The Kasbah AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	107 998	134 998
Sum immaterielle eiendeler		107 998	134 998
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	22 000
Sum varige driftsmidler		0	22 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		121 614	121 614
Sum finansielle anleggsmidler		121 614	121 614
SUM ANLEGGSMIDLER		229 612	278 612
OMLØPSMIDLER			
Varer		12 950	10 160
Fordringer			
Kundefordringer		13 148	29 444
Sum fordringer		13 148	29 444
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	200 391	270 247
SUM OMLØPSMIDLER		226 489	309 851
SUM EIENDELER		456 101	588 463



The Kasbah AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(1 721 378)	(1 450 244)
Sum opptjent egenkapital		(1 721 378)	(1 450 244)
SUM EGENKAPITAL		(1 691 378)	(1 420 244)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	7	700 000	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		700 000	700 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		700 000	700 000
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		258 216	98 264
Skyldig offentlige avgifter		488 449	567 960
Annen kortsiktig gjeld	7	700 815	642 483
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 447 479	1 308 707
SUM GJELD		2 147 479	2 008 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		456 101	588 463

Oslo, den 5. april 2019

Therese Helland
Daglig leder/styrets leder



**Årsregnskap 2018
for
The Kasbah AS**

Organisasjonsnr. 997930029