



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 893 909 222
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: LILLE PERSILLE METRO AS
Forretningsadresse: Bibliotekgata 30
1473 LØRENSKOG

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: Gudmund Melberg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 942 342	5 680 238
Annen driftsinntekt			77 605
Sum inntekter		5 942 342	5 757 842
Kostnader			
Varekostnad		2 139 397	1 932 156
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 980 983	1 773 917
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	107 897	167 346
Annen driftskostnad	4	1 276 545	1 500 613
Sum kostnader		5 504 823	5 374 032
Driftsresultat		437 520	383 811
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datter-/tilknyttet selskap			3 733
Annen renteinntekt		2 038	3 358
Sum finansinntekter		2 038	7 091
Annen rentekostnad		100 335	109 358
Sum finanskostnader		100 335	109 358
Netto finans		-98 297	-102 267
Ordinært resultat før skattekostnad		339 223	281 543
Skattekostnad på ordinært resultat	7, 8	86 036	106 511
Ordinært resultat etter skattekostnad		253 187	175 032
Årsresultat		253 187	175 032
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			160 772
Annen egenkapital		253 187	14 260
Sum overføringer og disponeringer		253 187	175 032



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	66 553	68 743
Sum immaterielle eiendeler		66 553	68 743
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 14	130 873	238 771
Sum varige driftsmidler		130 873	238 771
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	15, 16	92 270	92 270
Investeringer i aksjer og andeler			
Andre fordringer		400 309	398 322
Sum finansielle anleggsmidler		492 578	490 592
Sum anleggsmidler		690 005	798 106
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		56 560	59 630
Sum varer		56 560	59 630
Fordringer			
Kundefordringer	5	49 008	28 655
Andre fordringer		83 812	52 556
Konsernfordringer	13	949 112	679 140
Sum fordringer		1 081 932	760 351
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	95 330	35 452
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		95 330	35 452
Sum omløpsmidler		1 233 821	855 433
SUM EIENDELER		1 923 826	1 653 539



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9, 11, 12	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	9	25 000	25 000
Sum innskutt egenkapital		125 000	125 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	323 956	70 769
Sum opptjent egenkapital		323 956	70 769
Sum egenkapital	9	448 956	195 769
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	98 013	204 379
Sum annen langsiktig gjeld		98 013	204 379
Sum langsiktig gjeld		98 013	204 379
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	13	767 359	568 911
Betalbar skatt	7	83 846	
Skyldige offentlige avgifter	10	267 356	342 408
Kortsiktig konserngjeld	13	80 000	220 236
Annen kortsiktig gjeld		178 296	121 835
Sum kortsiktig gjeld		1 376 857	1 253 390
Sum gjeld		1 474 870	1 457 769
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 923 826	1 653 539



Noter 2016

LILLE PERSILLE METRO AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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.

Avskrivningsplanen vedrørende ombygging av lokaler er vurdert å være for rask, slik at levetiden er endret fra 15% lineær avskrivning til 10% lineær avskrivning, dvs. 10 år.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 779 047	1 558 576
Arbeidsgiveravgift	253 190	221 607
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(51 254)	(6 266)
Sum	1 980 983	1 773 917

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	263 440	0
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	4 393	0

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjonshonorar

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 30 400. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	49 008	28 655
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	49 008	28 655

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	1 742 890
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	1 742 890
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(1 612 016)
Balansført verdi pr. 31.12.2016	130 874
Årets avskrivninger	107 897
Økonomisk levetid	3 -10 år
Avskrivningsplan	10 - 33,33%



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	339 223	281 543
+/- Permanente forskjeller	(6 170)	6 406
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 332	(67 713)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	0	
Årets skattegrunnlag	335 384	220 236
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	83 846	59 464
Sum	83 846	59 464
+/- Endring i utsatt skatt	2 190	47 047
Skattekostnad i resultatregnskapet	86 036	106 511
Betalbar skatt i skattekostnad	83 846	59 464
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden		(59 464)
Betalbar skatt i balansen	83 846	0

Note 8 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(282 663)	(277 069)	(5 595)
Omløpsmidler	7 691	(236)	7 927
Skattemessig fremførbart underskudd	0		0
Sum midlertidige forskjeller	(274 973)	(277 305)	2 332
Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%	(68 743)	(66 553)	(2 190)

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	25 000	70 769	195 769
Årets resultat			253 187	253 187
Egenkapital 31.12.2016	100 000	25 000	323 956	448 956

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 60 464. Skyldig skattetrekk er kr 53 275.

Det er overført midler til skattetrekskontoen den 31.12.2016 kr 60 464,-. Selskapet har ikke behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lille Persille Drift AS	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 13 - Konsernmellomværende

Konsernfordring	2016	2015
Lille Persille Drift AS, morselskap	949 112	679 140
Sum	949 112	679 140

Konserngjeld	2016	2015
Lille Persille Drift AS, avgitt konsernbidrag		220 236
Sum	0	220 236

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2016	2015
Gjeld til kredittinstitusjoner	98 013	204 379
Sum	827 072	1 260 614

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	130 873	238 771
Sum	384 721	595 844

Note 15 - Investeringer i tilknyttet selskap

Investeringer i tilknyttet selskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eier-/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.2016	Selskapets resultat for 2016
Gastro Drift DA	Oslo	25%		

Note 16 - Andeler i DA

Aksjer og andeler

Selskapet bruker Egenkapitalmetoden ved vurderinger av investering i DA. Investeringener bokført til kostpris, nedskrevet med andel av underskudd.

Spesifikasjon	2016	2015
Balanseført verdi pr 31.12	92 270	92 270
Anskaffelskost pr 31.12	300 000	300 000



Årsberetning 2016 LILLE PERSILLE METRO AS

Virksomhetens art

Selskapets virksomhet er å drive spiseri- og kafevirksomhet fra leide lokaler i Metro Senter på Lørenskog. Selskapets kontorer ligger i Oslo kommune. Selskapet ble etablert den 16. mars 2009.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har hatt fokus på kontrollert vekst i omsetningen og inntjeningen. Omsetningen har i 2016 gått opp med kr 660 940 i forhold til 2015. Årsresultatet i 2016 ble et overskudd på kr 253 187 mot et overskudd på kr 175 032 i 2015.

Pr. 31.12.2016 har selskapet en egenkapital på kr 448 956. Dette utgjør en egenkapitalandel på 23,34 %.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede og denne forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som tilfredsstillende og har ikke iverksatt spesielle tiltak på dette området i 2016. Selskapet har gode rutiner for HMS. Det har ikke vært noen alvorlige skader eller ulykker i 2016. Det har ikke vært unormalt sykefravær i løpet av året.

Likestilling

I selskapet arbeider hovedsaklig kvinner på hel- og deltid. Selskapets personalpolitikk anses å være kjønnsnøytral på alle områder. Etter styrets oppfatning er likestillingsspørsmål tilfredsstillende ivaretatt, og det er ikke iverksatt eller planlagt konkrete tiltak innenfor dette området.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljø i noe særlig grad.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang intrådt forhold som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Oslo, 30.05.2017

Gudmund Melberg
Styrets leder

Helene Pike Slotta
Daglig leder



BENT G. JOHANSEN

Registrert revisor - autorisert regnskapsfører

Til Generalforsamlingen i
Lille Persille Metro AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Jeg har revidert **Lille Persille Metro AS** årsregnskap som viser et overskudd på NOK 253.187,-. 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 min 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 og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter min oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Min uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og jeg attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom jeg hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er jeg pålagt å rapportere det. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

MEDLEM I DEN NORSKE REVISORFORENING Revisornummer 1008274 Org.nr 961 072 557 MVA
Telefon: +47 40 10 40 30 Epost bent@bgjrevisjon.no Postadresse: Pb 2009 Ryen, 0615 Oslo





BENT G. JOHANSEN

Registrert revisor - autorisert regnskapsfører

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

Mitt 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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener jeg at opplysningene i årsberetningen og i redegjørelsene om foretaksstyring og samfunnsansvar om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på min revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger jeg 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 jeg 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 30.juni 2017

Bent G. Johansen

Registrert revisor

MEDLEM I DEN NORSKE REVISORFORENING Revisornummer 1008274 Org.nr 961 072 557 MVA

Telefon: +47 40 10 40 30 Epost bent@bgjrevisjon.no Postadresse: Pb 2009 Ryen, 0615 Oslo

