



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 575 756
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GASTROPUBLIC AS
Forretningsadresse: Skogveien 15
1570 DILLING

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stephen Hamilton
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 15.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 009 968	7 162 305
Annen driftsinntekt	2	500 289	502 440
Sum inntekter		2 510 257	7 664 744
Kostnader			
Varekostnad		718 239	2 142 377
Lønnskostnad	1	1 048 874	2 853 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 894	62 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 618	
Annen driftskostnad	1	1 256 003	2 664 004
Sum kostnader		3 164 628	7 722 819
Driftsresultat		-654 371	-58 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	613 776	350 000
Annen renteinntekt		3 856	3 799
Sum finansinntekter		617 632	353 799
Annen rentekostnad		26 590	1 126
Annen finanskostnad		9 785	390
Sum finanskostnader		36 375	1 517
Netto finans		581 257	352 282
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 115	294 208
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-42 485	-11 803
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 630	306 011
Årsresultat		-30 630	306 011
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 630	306 011
Totalresultat		-30 630	306 011



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		850 000	740 000
Overført fra annen egenkapital		-880 630	-433 989
Sum overføringer og disponeringer	8	-30 630	306 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	34 637	25 645
Sum immaterielle eiendeler		34 637	25 645
Varige driftsmidler			
Aktiverte kostnader leide lokaler	4		106 718
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	41 700	42 800
Sum varige driftsmidler	4	41 700	149 518
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		106 337	205 163
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		37 441	135 535
Sum varer		37 441	135 535
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		286 768	134 297
Konsernfordringer	9	613 776	365 153
Sum fordringer		900 544	499 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 868 759	2 316 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 868 759	2 316 683
Sum omløpsmidler		2 806 744	2 951 668
SUM EIENDELER		2 913 082	3 156 831



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	41 624	922 253
Udisponert resultat			
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		41 624	922 253
Sum egenkapital	8	141 624	1 022 253
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 500 000	
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	
Sum langsiktig gjeld		1 500 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		235 515	233 775
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		45 502	512 923
Utbytte		850 000	340 000
Kortsiktig konserngjeld	2, 9	31 351	463 202
Annen kortsiktig gjeld	7	109 089	584 678
Sum kortsiktig gjeld		1 271 458	2 134 578



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		2 771 458	2 134 578
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 913 082	3 156 831



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 297478

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 575 756
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GASTROPUBLIC AS
Forretningsadresse: Skogveien 15
1570 DILLING

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Stephen Hamilton
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 12.06.2021



Organisasjonsnr: 912 575 756
GASTROPUBLIC AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 009 968	7 162 305
Annen driftsinntekt	2	500 289	502 440
Sum inntekter		2 510 257	7 664 744
Kostnader			
Varekostnad		718 239	2 142 377
Lønnskostnad	1	1 048 874	2 853 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 894	62 800
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 618	
Annen driftskostnad	1	1 256 003	2 664 004
Sum kostnader		3 164 628	7 722 819
Driftsresultat		-654 371	-58 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	613 776	350 000
Annen renteinntekt		3 856	3 799
Sum finansinntekter		617 632	353 799
Annen rentekostnad		26 590	1 126
Annen finanskostnad		9 785	390
Sum finanskostnader		36 375	1 517
Netto finans		581 257	352 282
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-42 485	-11 803
Ordinært resultat etter skattekostnad		-30 630	306 011
Årsresultat		-30 630	306 011
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-30 630	306 011
Totalresultat		-30 630	306 011
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		850 000	740 000
Overført fra annen egenkapital		-880 630	-433 989
Sum overføringer og disponeringer	8	-30 630	306 011



Organisasjonsnr: 912 575 756
GASTROPUBLIC AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	34 637	25 645
Sum immaterielle eiendeler		34 637	25 645
Varige driftsmidler			
Aktiverte kostnader leide lokaler	4		106 718
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	41 700	42 800
Sum varige driftsmidler	4	41 700	149 518
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	30 000	30 000
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		106 337	205 163
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		37 441	135 535
Sum varer		37 441	135 535
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		286 768	134 297
Konsernfordringer	9	613 776	365 153
Sum fordringer		900 544	499 450
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	1 868 759	2 316 683
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 868 759	2 316 683
Sum omløpsmidler		2 806 744	2 951 668
SUM EIENDELER		2 913 082	3 156 831



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	41 624	922 253
Udisponert resultat			
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		41 624	922 253

Sum egenkapital 8 141 624 1 022 253

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	1 500 000	
Langsiktig konserngjeld	9		
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	

Sum langsiktig gjeld 1 500 000 0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		235 515	233 775
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		45 502	512 923
Utbytte		850 000	340 000
Kortsiktig konserngjeld	2, 9	31 351	463 202
Annen kortsiktig gjeld	7	109 089	584 678
Sum kortsiktig gjeld		1 271 458	2 134 578

Sum gjeld 2 771 458 2 134 578

SUM EGENKAPITAL OG GJELD 2 913 082 3 156 831



Organisasjonsnr: 912 575 756
GASTROPUBLIC AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100000.00	1.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Stephen Hamilton	50000.00	50.00%	Ordinære aksjer
Sven Ola Nilsson	50000.00	50.00%	Ordinære aksjer
Sum	Sum antall	Sum eierandel	
	100000.00	100.00%	

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	90132.00		

Note

1

Ytelser til andre ledende personer

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

2

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Nikay Drift AS	100.00%	100.00%	30689.00	484195.00



Til generalforsamlingen i Gastropublic AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Gastropublic AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 30 630. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 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 2020, 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.

Styret 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.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penneo Dokumentnøkkel: 33FYJ-0KHUJ-P8UKJ-JEB60-VWXPL-T8CEO



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 revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Moss, den
Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
statsautorisert revisor



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Rune Madsen

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: 9578-5999-4-1213916

IP: 46.19.xxx.xxx

2021-04-26 11:26:47Z



Penneo Dokumentnøkkel: 33FYJ-ØKHU2-P8UKU-JEB60-WXPL-T8CEO

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Årsregnskap 2020

Gastropublic AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet**

Org.nr.: 912 575 756



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		2 009 968	7 162 305
Annen driftsinntekt	2	500 289	502 440
Sum driftsinntekter		2 510 257	7 664 744
Varekostnad		718 239	2 142 377
Lønnskostnad	1	1 048 874	2 853 637
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	45 894	62 800
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	95 618	0
Annen driftskostnad	1	1 256 003	2 664 004
Sum driftskostnader		3 164 628	7 722 819
Driftsresultat		-654 371	-58 075
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap	2	613 776	350 000
Annen renteinntekt		3 856	3 799
Annen rentekostnad		26 590	1 126
Annen finanskostnad		9 785	390
Resultat av finansposter		581 257	352 282
Ordinært resultat før skattekostnad		-73 115	294 208
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-42 485	-11 803
Årsresultat		-30 630	306 011
Overføringer			
Avsatt til utbytte		850 000	340 000
Tilleggsutbytte		0	400 000
Overført fra annen egenkapital		880 630	433 989
Sum overføringer	8	-30 630	306 011



Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	6	34 637	25 645
Sum immaterielle eiendeler		34 637	25 645
Varige driftsmidler			
Aktiverte kostnader leide lokaler	4	0	106 718
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	41 700	42 800
Sum varige driftsmidler	4	41 700	149 518
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	2	30 000	30 000
Sum finansielle anleggsmidler		30 000	30 000
Sum anleggsmidler		106 337	205 163
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		37 441	135 535
Sum varer		37 441	135 535
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		286 768	134 297
Konsernfordringer	9	613 776	365 153
Sum fordringer		900 544	499 450
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	1 868 759	2 316 683
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 868 759	2 316 683
Sum omløpsmidler		2 806 744	2 951 668
Sum eiendeler		2 913 082	3 156 831



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	41 624	922 253
Sum opptjent egenkapital		41 624	922 253
Sum egenkapital	8	141 624	1 022 253
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	1 500 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 500 000	0
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		235 515	233 775
Skyldig offentlige avgifter		45 502	512 923
Utbytte		850 000	340 000
Kortsiktig konserngjeld	2, 9	31 351	463 202
Annen kortsiktig gjeld	7	109 089	584 678
Sum kortsiktig gjeld		1 271 458	2 134 578
Sum gjeld		2 771 458	2 134 578
Sum egenkapital og gjeld		2 913 082	3 156 831

Rygge
Styret i Gastropublic AS

Sven Ola Nilsson
styreleder/daglig leder

Stephen Hamilton
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen.

Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående



Noter til regnskapet 2020

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt 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.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	849 280	2 476 444
Arbeidsgiveravgift	168 405	343 423
Pensjonskostnader	20 152	34 745
Andre ytelser	11 037	-974
Sum	1 048 874	2 853 637
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	4	12
<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	90 132	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	90 132	0

OTP

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

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 66 075,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	49 575
Andre tjenester	16 500
Sum honorar til revisor	66 075



Noter til regnskapet 2020

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Balansført verdi	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS					
Nikay Drift AS	MOSS	100,0%	30 000	30 689	484 195
Sum			30 000	30 689	484 195

Selskapet fremleiet lokaler til datterselskapet i starten av 2020 før driften ble overdratt til nye eiere. Det er inntektsført kr 42 326 i leieinntekter i 2020. Det er også inntektsført kr 120 000 i utbytte fra datterselskapet samt 493 776 i konsernbidrag. Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd. Investeringene er regnskapsført etter kostmetoden.

Note 3 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekkmidler	50 948	137 197

Note 4 Anleggsmidler

	Aktiverte kostnader	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	141 859	326 822	468 681
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		33 694	33 694
= Anskaffelseskost 31.12.20	141 859	360 516	502 375
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	49 241	315 816	365 057
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.20	92 618	3 000	95 618
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.20	141 859	318 816	460 675
= Bokført verdi 31.12.20	0	41 700	41 700
Årets ordinære avskrivninger	14 100	31 794	45 894
Årets nedskrivninger	92 618	3 000	95 618
Økonomisk levetid	10 år	4-5 år	

Note 5 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapet ble pålagt å stenge i perioder i 2020. Selskapet har søkt om tilskudd for å dekke faste uungåelige kostnader. Søknader er innvilget og beløpet er utbetalt. I tillegg ble det tatt opp statsgarantert coronalån. Selskapet har i 2021 solgt innmat av selskapet. Regnskapet er satt opp under forutsetning for fortsatt drift.



Noter til regnskapet 2020

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	-33 493	0
Endring i utsatt skattefordel	-8 992	-11 803
Skattekostnad ordinært resultat	-42 485	-11 803
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-73 115	294 208
Permanente forskjeller	-120 000	-347 857
Endring i midlertidige forskjeller	40 873	17 730
Skattepliktig inntekt	-152 241	-35 919
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-108 631	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	108 631	0
Skatt på tilbakeført underskudd	-33 493	0
Sum betalbar skatt i balansen	-33 493	0

Negativ betalbar skatt gjelder adgangen til å tilbakeføre underskudd for 2020 mot skattepliktig overskudd i 2018 og 2019

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-84 081	-80 648	3 433
Varebeholdning	-37 440	0	37 440
Sum	-121 521	-80 648	40 873
Akkumulert fremførbart underskudd	-35 919	-35 919	0
Grunnlag for utsatt skattefordel	-157 440	-116 567	40 873
Utsatt skattefordel (22 %)	-34 637	-25 645	8 992



Noter til regnskapet 2020

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Gastropublic AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,0	100 000
Sum	100 000		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Stephen Hamilton	50 000	50,0	50,0
Sven Ola Nilsson	50 000	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

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

Navn	Verv	Ordinære
Stephen Hamilton	styremedlem	50 000
Sven Ola Nilsson	styreleder/daglig leder	50 000
Totalt antall aksjer		100 000

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	100 000	922 253	1 022 253
Foreslått utbytte		-850 000	-850 000
Årets resultat		-30 630	-30 630
Pr 31.12	100 000	41 624	141 624

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Andre fordringer	613 776	365 153
Sum fordringer	613 776	365 153
Gjeld	2020	2019
Kortsiktig gjeld	-31 351	-463 202
Sum gjeld	-31 351	-463 202

Gastropublic AS