



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 270 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASALI MATGLEDER AS
Forretningsadresse: Torgallmenningen 8
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jimmy Pasali
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2021

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, 05.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11	6 432 609	9 939 955
Annen driftsinntekt		150 000	
Sum inntekter		6 582 609	9 939 955
Kostnader			
Varekostnad		1 697 176	2 868 449
Lønnskostnad	3	3 014 652	4 193 721
Avskrivning	5	172 851	162 000
Annen driftskostnad	3	2 148 993	1 928 496
Sum kostnader		7 033 672	9 152 666
Driftsresultat		-451 063	787 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 461	34 366
Annen finansinntekt		10 820	10 522
Sum finansinntekter		30 281	44 888
Annen finanskostnad		40 234	51 735
Sum finanskostnader		40 234	51 735
Netto finans		-9 953	-6 847
Ordinært resultat før skattekostnad		-461 016	780 442
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-88 123	127 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		-372 893	653 002
Årsresultat		-372 893	653 002
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	550 000	
Konsernbidrag	9		451 833
Overføringer annen egenkapital	9	-922 893	201 169
Sum overføringer og disponeringer		-372 893	653 002



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	934 000	1 024 000
Sum varige driftsmidler		934 000	1 024 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	550 067	979 352
Andre fordringer	7	3 322	493 031
Sum finansielle anleggsmidler		553 389	1 472 383
Sum anleggsmidler		1 487 389	2 496 383
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	68 300	79 300
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 596	8 443
Andre fordringer		363 985	265 324
Sum fordringer		368 581	273 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	739 315	1 507 073
Sum omløpsmidler		1 176 196	1 860 140
SUM EIENDELER		2 663 585	4 356 523

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	391 956	1 314 849
Sum opptjent egenkapital		391 956	1 314 849
Sum egenkapital		491 956	1 414 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	585 000	697 500
Sum annen langsiktig gjeld		585 000	697 500
Sum langsiktig gjeld		585 000	697 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 164	272 134
Skyldige offentlige avgifter	2	386 502	691 422
Annen kortsiktig gjeld	4	998 963	1 280 618
Sum kortsiktig gjeld		1 586 629	2 244 174
Sum gjeld		2 171 629	2 941 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 663 585	4 356 523



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 774291

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 270 454
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PASALI MATGLEDER AS
Forretningsadresse: Torgallmenningen 8
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Jimmy Pasali
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2021

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, 05.10.2021



Organisasjonsnr: 987 270 454
PASALI MATGLEDER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 432 609	9 939 955
Annen driftsinntekt	11	150 000	
Sum inntekter		6 582 609	9 939 955
Kostnader			
Varekostnad		1 697 176	2 868 449
Lønnskostnad	3	3 014 652	4 193 721
Avskrivning	5	172 851	162 000
Annen driftskostnad	3	2 148 993	1 928 496
Sum kostnader		7 033 672	9 152 666
Driftsresultat		-451 063	787 289
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		19 461	34 366
Annen finansinntekt		10 820	10 522
Sum finansinntekter		30 281	44 888
Annen finanskostnad		40 234	51 735
Sum finanskostnader		40 234	51 735
Netto finans		-9 953	-6 847
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-88 123	127 440
Ordinært resultat etter skattekostnad		-372 893	653 002
Årsresultat		-372 893	653 002
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	9	550 000	
Konsernbidrag	9		451 833
Overføringer annen egenkapital	9	-922 893	201 169
Sum overføringer og disponeringer		-372 893	653 002



Organisasjonsnr: 987 270 454
PASALI MATGLEDER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol			
5, 6		934 000	1 024 000
Sum varige driftsmidler		934 000	1 024 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern			
4		550 067	979 352
Andre fordringer	7	3 322	493 031
Sum finansielle anleggsmidler		553 389	1 472 383
Sum anleggsmidler		1 487 389	2 496 383
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	68 300	79 300
Fordringer			
Kundefordringer	6	4 596	8 443
Andre fordringer		363 985	265 324
Sum fordringer		368 581	273 767
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	2	739 315	1 507 073
Sum omløpsmidler		1 176 196	1 860 140
SUM EIENDELER		2 663 585	4 356 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	391 956	1 314 849
Sum opptjent egenkapital		391 956	1 314 849



Sum egenkapital		491 956	1 414 849
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	585 000	697 500
Sum annen langsiktig gjeld		585 000	697 500
Sum langsiktig gjeld		585 000	697 500
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		201 164	272 134
Skyldige offentlige			
avgifter	2	386 502	691 422
Annen kortsiktig gjeld	4	998 963	1 280 618
Sum kortsiktig gjeld		1 586 629	2 244 174
Sum gjeld		2 171 629	2 941 674
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 663 585	4 356 523



Organisasjonsnr: 987 270 454
PASALI MATGLEDER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære	1000.00	100.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Pasali Invest AS	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2546682.00	3597448.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	347896.00	521345.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36767.00	40302.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	83307.00	34626.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3014652.00	4193721.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>
Daglig leder og styreleder	187920.00	
Annet styremedlem	438770.00	5285.00
<u>Sum ytelser andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl. Andre godtgj.</u>



626690.00

5285.00

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Det er ikke utbetalt andre honorarer til styrets medlemmer i 2020. Det er ikke avtale om etterlønn ved fratreden til daglig leder eller noen av styrets medlemmer.

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22000.00	27500.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7000.00	7000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29000.00	34500.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Selskapet har fordring på NOK 203 322 til selskap hvor styrets leder eier aksjemajoriteten. Det er inntektsført NOK 10 291 i rente på lånet i 2020. Lånet er nedskrevet med kr 200 000 pr 31.12.2020, se note 7.



Pasali Matgleder AS

Årsrapport for 2020

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Pasali Matgleder AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	11	6 432 609	9 939 955
Annen driftsinntekt	11	150 000	0
Sum driftsinntekter		<u>6 582 609</u>	<u>9 939 955</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 697 176	2 868 449
Lønnskostnad	3	3 014 652	4 193 721
Avskrivning	5	172 851	162 000
Annen driftskostnad	3, 13	2 148 993	1 928 496
Sum driftskostnader		<u>7 033 672</u>	<u>9 152 666</u>
Driftsresultat		<u>-451 063</u>	<u>787 289</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	4	19 461	34 366
Annen finansinntekt		10 820	10 522
Annen finanskostnad		40 234	51 735
Netto finansposter		<u>-9 953</u>	<u>-6 847</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-461 016</u>	<u>780 442</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	<u>-88 123</u>	<u>127 440</u>
Årsresultat		<u>-372 893</u>	<u>653 002</u>
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	9	550 000	0
Konsernbidrag	9	0	451 833
Overføringer annen egenkapital	9	<u>-922 893</u>	<u>201 169</u>
Sum disponert		<u>-372 893</u>	<u>653 002</u>



Pasali Matgleder AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 6	<u>934 000</u>	<u>1 024 000</u>
Sum varige driftsmidler		<u>934 000</u>	<u>1 024 000</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	4	550 067	979 352
Andre fordringer	7	<u>3 322</u>	<u>493 031</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>553 389</u>	<u>1 472 383</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 487 389</u>	<u>2 496 383</u>
Omløpsmidler			
Varer	6	<u>68 300</u>	<u>79 300</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	6	4 596	8 443
Andre fordringer	11	<u>363 985</u>	<u>265 324</u>
Sum fordringer		<u>368 581</u>	<u>273 767</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	<u>739 315</u>	<u>1 507 073</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 176 196</u>	<u>1 860 140</u>
Sum eiendeler		<u>2 663 585</u>	<u>4 356 523</u>





Pasali Matgleder AS

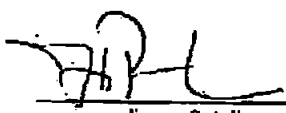
Balanse pr. 31. desember

	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	9	391 956	1 314 849
Sum opptjent egenkapital		391 956	1 314 849
Sum egenkapital		491 956	1 414 849
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	585 000	697 500
Sum annen langsiktig gjeld		585 000	697 500
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		201 164	272 134
Skyldige offentlige avgifter	2	386 502	691 422
Annen kortsiktig gjeld	4	998 963	1 280 618
Sum kortsiktig gjeld		1 586 629	2 244 174
Sum gjeld		2 171 629	2 941 674
Sum egenkapital og gjeld		2 663 585	4 356 523

31. desember 2020
Bergen, 25. juli 2021


Eline Katrin Helland
styremedlem


Yvonne Pasali
styremedlem


Jimmy Pasali
styreleder / daglig leder



Pasali Matgleder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Pasali Matgleder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler utgjør	2020
	57 483

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2020	2019
Lønninger	2 546 682	3 597 448
Arbeidsgiveravgift	347 896	521 345
Pensjonskostnader	36 767	40 302
Andre ytelser	83 307	34 626
Sum	<u>3 014 652</u>	<u>4 193 721</u>

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Daglig leder og styreleder	187 920	0
Annet styremedlem	438 770	5 285
Total ytelse	<u>626 690</u>	<u>5 285</u>

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven. Det er ikke utbetalt andre honorarer til styrets medlemmer i 2020. Det er ikke avtale om etterlønn ved fratreden til daglig leder eller noen av styrets medlemmer.

Selskapet har fordring på NOK 203 322 til selskap hvor styrets leder eier aksjemajoriteten. Det er inntektsført NOK 10 291 i rente på lånet i 2020. Lånet er nedskrevet med kr 200 000 pr 31.12.2020, se note 7.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2020	2019
Revisjon	22 000	27 500
Andre tjenester	7 000	7 000
Sum	<u>29 000</u>	<u>34 500</u>

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern	550 067	979 352
Gjeld	2020	2019
Annen kortsiktig gjeld	-550 000	-579 273

Det er ikke utarbeidet låneavtale for konsernlån, lånet vil bli innfridd når morselskap har tilstrekkelig likviditet. Det antas at lånet vil ha løpetid over ett år. Det er inntektsført kr 19 461 i rente på mellomværende.



Pasali Matgleder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 508 000	1 508 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	82 851	82 851
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 590 851	1 590 851
Akk.avskrivning 31.12.2020	-656 851	-656 851
Balanseført pr. 31.12.2020	934 000	934 000
Årets avskrivninger	172 851	172 851
Økonomisk levetid	3-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	585 000	697 500
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2020	2019
Driftsmidler, varebeholdning og fordringer	1 745 286	2 347 976

Det er tinglyst følgende pantobligasjoner i selskapets eiendeler:

- driftstilbehør på kr 3 000 000
- varelager på kr 3 000 000
- fordringer på kr 3 000 000

Se note 7 for nærmere beskrivelse av solidaransvar. Det er stillet selvskyldnergaranti for husleieavtale ovenfor huseier. Selskapets bankforbindelse har garantert for beløp inntil kr 498 183 på selskapets vegne.

Styrets leder har stillet forbrukerkausjon på kr 400 000 som sikkerhet for lån fra kredittinstitusjon.

Note 7 - Nærstående parter

Det er lånt ut kr 203 322 til nærstående selskap (Pasali Grafisk AS, eid av styrets leder). Aksjer i Kafedrift AS er stillet som sikkerhet for inngått avtale om solidaransvar. Det er beregnet rente på 3% av fordringens pålydende. Fordringen er av forsiktighetshensyn nedskrevet med kr 200 000 i 2020.



Pasali Matgleder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 8 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2020
Betalbar skatt	-88 123
Årets totale skattekostnad	<u>-88 123</u>
 <i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-461 016
Permanente forskjeller	351
Endring i midlertidige forskjeller	60 105
Årets skattegrunnlag	<u>-400 560</u>
 <i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-180 279
Utestående fordringer	-200 000
Gevinst- og tapskonto	<u>-136 706</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-516 985
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-200 000</u>
Sum	-316 985

I henhold til regnskapsskikk for små foretak er utsatt skattefordel ikke balanseført.

Årets skattemessige underskudd er tilbakeført mot overskudd tidligere år i samsvar med Covid-19 støttepakke fra myndighetene. Dette har medført en negativ skattekostnad på kr 88 123. Kravet på tilbakeført skatt er klassifisert som andre kortsiktige fordringer.

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	1 314 849	1 414 849
Årsresultat	0	-372 893	-372 893
Avsatt utbytte	0	-550 000	-550 000
<u>Egenkapital 31.12.2020</u>	<u>100 000</u>	<u>391 956</u>	<u>491 956</u>

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære	1 000	100 kr	100 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Pasali Invest AS	1 000	100 %	100 %



Pasali Matgleder AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 11 - Offentlige tilskudd

Det er etablert støtteordning av offentlige myndigheter i forbindelse med Covid-19 pandemien. Selskapet har mottatt kontantstøtte på NOK 421 964 til dekning av andel faste kostnader som er nærmere definert i forskrift av 17. april 2020 nr. 820 (kompensasjonsordningen). Tilskudd er inntektsført som driftsinntekt i resultatregnskapet.

Selskapet mottatt kr 150 000 i likviditetsstøtte fra Bergen Kommune, støtten er inntektsført som annen driftsinntekt i resultatregnskapet.

Årets skattemessige underskudd er tilbakeført mot overskudd tidligere år i samsvar med Covid-19 støttepakke fra myndighetene. Dette har medført en negativ skattekostnad på kr 88 123. Kravet på tilbakeført skatt er klassifisert som andre kortsiktige fordringer.

Note 12 - Usikkerhet om fortsatt drift

Årsregnskapet er utarbeidet under forutsetning av fortsatt drift.

Covid-19-viruspandemien har påvirket selskapets inntjening betydelig i 2020, årsresultatet er negativt med kr -372 893. Omsetningen er redusert med kr -3 507 344, fra kr 9 939 954 til kr 6 432 609. Korrigert for inntektsførte offentlige tilskudd er omsetningssvikten over 4 mill NOK. Selskapets virksomhet ble stengt etter pålegg fra myndighetene i midten av mars 2020, alle ansatte ble permittert. Pålegg fra offentlig myndighet har medført betydelige utfordringer for selskapet, og det er usikkert hvor lenge tiltakene vil vare. Selskapets fordringer er nedskrevet med kr 200 000 som følge av den negative utviklingen i serveringsmarkedet. Det forventes en positiv utvikling som følge av ny vaksine mot Covid-19, og det er forhåpninger om at norsk og internasjonal økonomi normaliseres i løpet av året. Selskapets egenkapital er fortsatt positiv med kr 491 956.

Den finansielle situasjonen utviklet seg negativt i 2020, i tillegg til at husleie er økt betydelig i 2020. Likviditetsbeholdningen er redusert i 2020 som følge av inntektsbortfall og underskudd. Styret mener at fortsatt drift kan legges til grunn og at det forventes økt aktivitet og etterspørsel når pandemien er tilbakelagt. Selskapet har mottatt støtte fra offentlig myndighet i 2020 på kr 421 964 (kontantstøtte), støttetiltaket er vært mindre enn forventet, men har vært helt nødvendig for å opprettholde driften. I tillegg har selskapet mottatt kr 150 000 i likviditetsstøtte fra Bergen Kommune.

Styret har i 2021 arbeidet med å forlenge selskapets leieavtale, avtalen er forlenget til 31.12.2028. Styret har vurdert det slik at selskapets eiendeler ikke må nedskrives. Likviditeten har også forverret seg ytterligere i 2021. For å styrke likviditeten har selskapet blitt innvilget kr 1 000 000 i lån fra kredittinstitusjon, som er en del av den statsgaranterte støtteordningen. Tilførsel av kreditt i 2021 har vært helt nødvendig for å opprettholde driften. Styret er optimistisk med tanke på den videre utviklingen og forventer at den økonomiske situasjonen normaliseres i 2. halvår 2021, og i 2022.

Avsatt utbytte skal ikke utbetales, men motregnes mot fordring på morselskap. Ytterligere utbytte utsettes inntil situasjonen er mer oversiktlig og de økonomiske konsekvensene er klarlagt. Styret mener det er forsvarlig å avsette utbytte og avlegge regnskapet under forutsetning om fortsatt drift.

Note 13 - Leieavtaler

	2020	2019
Leiekostnad lokaler, inkl felleskostnader	1 293 520	873 199

Leieavtale er reforhandlet i 2021, med varighet frem til 31.12.2028.



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Pasali Matgleder AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pasali Matgleder AS årsregnskap som viser et underskudd på kr -372 893. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap 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 Pasali Matgleder AS finansielle stilling per 31. desember 2020, og 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 sameiet 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 forretningsførers ansvar for årsregnskapet

Styret og forretningsfører (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 sameiets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn 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.

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
(org.nr. 989 648 667 MVA)

E-post:
post@forum-revisjon.no
<http://www.forum-revisjon.no>

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.:
+47 55 28 61 79

1



Forum Revisjon AS

Medlem av Den norske Revisorforeningen

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

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

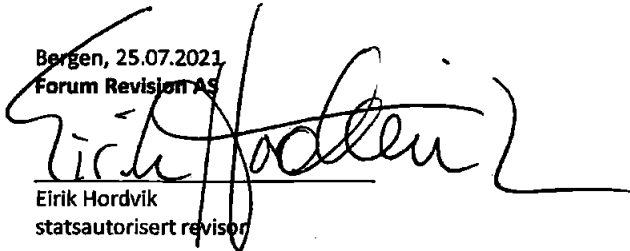
Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 sameiets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 25.07.2021

Forum Revisjon AS



Eirik Hordvik
statsautorisert revisor

P.O. Box 24, Kristianborg
NO- 5822 Bergen
(org.nr. 989 648 667 MVA)

E-post:
post@forum-revisjon.no
<http://www.forum-revisjon.no>

Tel.:
+47 404 76 791

Fax.: 2
+47 55 28 61 79

Side 2 av 2