



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 942 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FILIPSTAD RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Filipstadveien 5
0250 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.11.2019 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Andreas Kittelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2021

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, 03.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 394 503	
Sum inntekter		3 394 503	0
Kostnader			
Varekostnad		1 597 691	
Lønnskostnad	1,2	1 384 110	
Avskrivning på varige driftsmidler	7	104 354	
Annen driftskostnad	1	1 273 711	
Sum kostnader		4 359 867	0
Driftsresultat		-965 364	0
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		35	6
Sum finansinntekter		35	6
Annen rentekostnad		275	
Sum finanskostnader		275	
Netto finans		-240	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-965 603	6
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	-214 648	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-750 955	6
Årsresultat		-750 955	6
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-750 955	6
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-750 956	
Overføringer annen egenkapital			6
Sum overføringer og disponeringer		-750 956	6



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	214 648	
Sum immaterielle eiendeler		214 648	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	1 721 899	
Sum varige driftsmidler		1 721 899	
Sum anleggsmidler		1 936 547	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		256 830	
Sum varer		256 830	
Fordringer			
Kundefordringer		45 756	
Andre kortsiktige fordringer		127 237	
Sum fordringer		172 993	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	187	94 436
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187	94 436
Sum omløpsmidler		430 010	94 436
SUM EIENDELER		2 366 557	94 436
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	760 950	9 994
Sum opptjent egenkapital		-760 950	-9 994
Sum egenkapital		-660 950	90 006
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 635 455	
Skyldig offentlige avgifter		285 046	
Annen kortsiktig gjeld		1 107 006	4 430
Sum kortsiktig gjeld		3 027 507	4 430
Sum gjeld		3 027 507	4 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 366 557	94 436



**Årsregnskap 2020
for
Filipstad Restaurantdrift AS**

Organisasjonsnr. 923942068

Utarbeidet av:

Fra Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Torgveien 10
1400 SKI
Organisasjonsnr. 995900238





Filipstad Restaurantdrift AS

Årsberetning 2020



Filipstad Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	nov 19- des 20	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 394 503	0
Sum driftsinntekter		3 394 503	0
Driftskostnader			
Varekostnad		1 597 691	0
Lønnskostnad	1,2	1 384 110	0
Avskrivning på varige driftsmidler	7	104 354	0
Annen driftskostnad	1	1 273 711	0
Sum driftskostnader		4 359 867	0
DRIFTSRESULTAT		(965 364)	0
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		35	6
Sum finansinntekter		35	6
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		275	0
Sum finanskostnader		275	0
NETTO FINANSPOSTER		(240)	6
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(965 604)	6
Skattekostnad på ordinært resultat	5,6	(214 648)	0
ORDINÆRT RESULTAT		(750 956)	6
ARSRESULTAT		(750 956)	6
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	6
Fremføring av udekket tap	3	(750 956)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(750 956)	6



Filipstad Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6	214 648	0
Sum immaterielle eiendeler		214 648	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	7	1 721 899	0
Sum varige driftsmidler		1 721 899	0
SUM ANLEGGSMIDLER		1 936 547	0
OMLØPSMIDLER			
Varer		256 830	0
Fordringer			
Kundefordringer		45 756	0
Andre kortsiktige fordringer		127 237	0
Sum fordringer		172 993	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	187	94 436
SUM OMLØPSMIDLER		430 010	94 436
SUM EIENDELER		2 366 557	94 436
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(760 950)	(9 994)
Sum opptjent egenkapital		(760 950)	(9 994)
SUM EGENKAPITAL		(660 950)	90 006
GJELD			



Filipstad Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 635 455	0
Skyldig offentlige avgifter		285 046	0
Annen kortsiktig gjeld		1 107 006	4 430
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 027 507	4 430
SUM GJELD		3 027 507	4 430
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 366 557	94 436

Oslo, 14.06.2021

Andreas Kittelsen
Styremedlem/Daglig leder

Jimmy Olafsen
Styreleder

Ernst Martin Borge
Styremedlem



Filipstad Restaurantdrift AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable og faste tilvirkningskostnader. Selskapet har / har ikke anvendt unntaksregelen i regnskapslovens som unntar små selskaper fra å medta faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost. Ved beregning av virkelig verdi er salgsspris 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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har ikke oppnådd kriteriene i regnskapsåret, men vil gjøre avtale så raskt man kommer tilbake til

Noter for Filipstad Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 923942068



Filipstad Restaurantdrift AS

Noter 2020

normale forhold i drift igjen.

Øvrig forhold

Selskapets drift har i hele 2020 vært sterkt negativt påvirket av Covid-19 pandemien. Selskapet har i flere perioder blitt pålagt å holde stengt. Driften har i perioder blitt sterkt redusert pga. karantenekrav. For øvrig har rammevilkårene for å drive et serveringssted vært ekstremt utfordrende både praktisk og økonomisk i tiden med Covid-19.

Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 534 003	0
Arbeidsgiveravgift	216 294	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	-366 187	0
Totalt	1 384 110	0

Selskapet har hatt 5 årsverk i oppstartsåret 2020.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreleder eller annen nærstående partner. Det er ingen enkeltlån/sikkerhetsstillelse som utgjør mer enn 5% av selskapets egenkapital.

Det er ikke gjort avtale om bonus, overskuddsdeling, opsjoner ol. til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Lønn til daglig leder i år 2020 er kr. 172 208,85

Revisorhonorar:

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr. 0 . Selskapet har ikke oppfylt kravene i oppstartsåret 2020.

Styrehonorar:

Det er ikke utdelt noe styrehonorar i 2020.

Note 2 - Pensjon

Det er i året 2020 ikke innberettet noe i obligatorisk tjenstepensjon , da man ikke har oppfylt kriteriene grunnet Covid-19

Note 3 - Egenkapital

Årets endringer i egenkapital:

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	-9 994	90 006

Noter for Filipstad Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 923942068



Filipstad Restaurantdrift AS

Noter 2020

-Til årets resultat			-750 955	-750 955
Pr 31.12.	100 000	0	-760 950	-660 950

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 1 000 aksjer pålydende kr 100 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 3 aksjonærer, som alle eier mer enn 1 % av aksjene:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Aktiv Kompetanse AS	980 864 677	450	45,00 %
As Farvehuset		400	40,00 %
Andreas Kittelsen		150	15,00 %
Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:			
		Antall	Eierandel
Daglig leder		150	15,00 %
Medlemmer av styret		850	85,00 %

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattekostnad: 2020

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skattefordel	-214 648
= Ordinær skattekostnad	-214 648

Betalbar skatt i balansen består av:

= Betalbar skatt i balansen	0
------------------------------------	----------

Note 6 - Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	351 495	0
+ Utestående fordringer	915	0
- Uopptjent inntekt	350 000	0

Noter for Filipstad Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 923942068



Filipstad Restaurantdrift AS

Noter 2020

- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	978 087	9 994
= Grunnlag utsatt skatt	-975 676	-9 994
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	975 677	9 994
= Grunnlag utsatt skattefordel	975 677	9 994
Utsatt skattefordel	214 648	2 199
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	9 995
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	2 199
Bokført utsatt skattefordel	214 648	0

Note 7 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner

Anskaffelseskost pr. 1/1	0
+ Tilgang	1 826 253
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 826 253
Akk. av/nedskr. pr 1/1	0
+ Ordinære avskrivninger	104 354
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	104 354
Balanseført verdi pr 31/12	1 721 899
Prosentstatts for ord.avskr	10-33

Note 8 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 0 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 0.



Filipstad Restaurantdrift AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2020	2019
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(965 604)	6
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Ordinære avskrivninger		104 354	0
+/- Endring i varelager		(256 830)	0
+/- Endring i kundefordringer		(45 756)	0
+/- Endring i leverandørgjeld		1 635 455	0
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		1 260 385	4 430
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		1 732 005	4 436
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 826 254	0
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		(1 826 254)	0
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		0	0
= Netto endring i kontanter mv		(94 249)	4 436
+ Beholdning av kontanter 01.01.		94 436	0
= Kontantbeholdning 31.12.		187	4 436
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		186	94 436
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		0	0
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		187	94 436