



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 960 059
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPISESTUA PÅ MOHOLT AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 177
7050 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Wenche Thorbergsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 10.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 126 479	2 109 852
Annen driftsinntekt			41 306
Sum inntekter		2 126 479	2 151 158
Kostnader			
Varekostnad		463 170	426 399
Lønnskostnad	1	1 332 930	1 215 092
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 622	3 413
Annen driftskostnad	1,3	462 716	490 536
Sum kostnader		2 260 439	2 135 440
Driftsresultat		-133 959	15 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			84
Sum finansinntekter			84
Annen rentekostnad		3 743	5 872
Annen finanskostnad		4 950	3 716
Sum finanskostnader		8 693	9 587
Netto finans		-8 693	-9 503
Ordinært resultat før skattekostnad		-142 652	6 215
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-31 383	1 950
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 269	4 265
Årsresultat		-111 269	4 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-111 269	4 265
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-66 759	
Overføringer annen egenkapital	5	-44 510	4 265



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		-111 269	4 265



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	106 651	75 268
Sum immaterielle eiendeler		106 651	75 268
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	30 809	
Sum varige driftsmidler		30 809	
Sum anleggsmidler		137 460	75 268
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		36 062	48 528
Sum varer		36 062	48 528
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 250	46 470
Sum fordringer		16 250	46 470
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	197 118	353 432
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		197 118	353 432
Sum omløpsmidler		249 430	448 431
SUM EIENDELER		386 890	523 699
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		44 510
Udekket tap	7	66 759	
Sum opptjent egenkapital		-66 759	44 510
Sum egenkapital		33 241	144 510
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		56 681	96 677
Sum annen langsiktig gjeld		56 681	96 677
Sum langsiktig gjeld		56 681	96 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		56 788	53 119
Skyldig offentlige avgifter		125 862	117 464
Annen kortsiktig gjeld		114 319	111 928
Sum kortsiktig gjeld		296 968	282 511
Sum gjeld		353 649	379 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		386 890	523 699



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 146851

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 960 059
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPISESTUA PÅ MOHOLT AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 177
7050 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Wenche Thorbergesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.02.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 14.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 126 479	2 109 852
Annen driftsinntekt			41 306
Sum inntekter		2 126 479	2 151 158
Kostnader			
Varekostnad		463 170	426 399
Lønnskostnad	1	1 332 930	1 215 092
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 622	3 413
Annen driftskostnad	1,3	462 716	490 536
Sum kostnader		2 260 439	2 135 440
Driftsresultat		-133 959	15 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			84
Sum finansinntekter			84
Annen rentekostnad		3 743	5 872
Annen finanskostnad		4 950	3 716
Sum finanskostnader		8 693	9 587
Netto finans		-8 693	-9 503
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	-31 383	1 950
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 269	4 265
Årsresultat		-111 269	4 265
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-111 269	4 265
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	-66 759	
Overføringer annen egenkapital	5	-44 510	4 265
Sum overføringer og disponeringer		-111 269	4 265



Organisasjonsnr: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 4,5 106 651 75 268
Sum immaterielle eiendeler 106 651 75 268

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm. 2 30 809
Sum varige driftsmidler 30 809

Sum anleggsmidler 137 460 75 268

Omløpsmidler

Varer

Varer 36 062 48 528
Sum varer 36 062 48 528

Fordringer

Andre kortsiktige
fordringer 16 250 46 470
Sum fordringer 16 250 46 470

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. 6 197 118 353 432
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 197 118 353 432

Sum omløpsmidler 249 430 448 431

SUM EIENDELER 386 890 523 699

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital 7,8 100 000 100 000
Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 7 44 510
Udekket tap 7 66 759
Sum opptjent egenkapital -66 759 44 510

Sum egenkapital 33 241 144 510



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	56 681	96 677
Sum annen langsiktig gjeld	56 681	96 677
Sum langsiktig gjeld	56 681	96 677
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	56 788	53 119
Skyldig offentlige avgifter	125 862	117 464
Annen kortsiktig gjeld	114 319	111 928
Sum kortsiktig gjeld	296 968	282 511
Sum gjeld	353 649	379 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	386 890	523 699



Organisasjonsnr: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



\rtf1\ansi\deff4\deflang1033\deflangfe1044
\fonttbl
\f0\fswiss\fpqr1 Arial;

\colortbl;
\red0\green0\blue0;

\stylesheet
\s0\ql\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Normal;
\s1\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \qc\plain\fs44\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Overskrift, forside;
\s2\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \qc\plain\fs28\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Liten overskrift, forside;
\s3\sb238 \sa79 \ql\tx1134\plain\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Note overskrift;
\s4\ql\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon1;
\s5\ql\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon2;
\s6\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note
spesifikasjon3;
\s7\ql\tx4819\tx6236\tx7654\tx9071\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0
Note spesifikasjon4;
\s8\ql\tx4535\tx5669\tx6803\tx7937\tx9071\plain\fs18\cf1
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon5;
\s9\ql\tx3969\tx5102\tx6236\tx7370\tx8504\tx9638\plain\fs18\cf1
\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon6;
\s10\ql\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note tekst;
\s11\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 1;
\s12\sb62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 2;
\s13\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 3;
\s14\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0
Overskrift 4;
\s15\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 5;
\s16\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 6;
\s17\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 7;
\s18\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1
\sbasedon222\snext0 Overskrift 8;
\s19\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Resultat
og balanse;
\s20\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\ql\tx9354\plain\fs16\cf1 \sbasedon222\snext0 Bunnteksttekst, resultat;
\s21\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1
\ql\tx4422\tx8504\plain\fs24\cf1 \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje
1;



\s22\s289 \sa227 \q\l\q\tx4422\plain\fo\fs36\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 2;
\s23\s227 \sa227 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6690\l\q\tx8391\plain\fo\fs18\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 3 - kolonneoverskrifter;
\s24\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 1;
\s25\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 2;
\s26\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 3;
\s27\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 4;
\s28\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 5;
\s29\sa62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 6;
\s30\sa119 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 7;
\s31\s262 \sa119 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 8;

\info
\title OFFREGN
\author
\creatim\yr2020\mo4\dy29\hr14\min01
*company
\paperw11906\paperh16838\ps9\margl1701\margt1134\margr737\margb709\deftab709
\headery709\footery567\colsx709
\pard
\s0\q\l\plain\fo\fs20\cf1 \line \line \line \par
\pard
\s1\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1
\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \sb567 \sa567
\s1567 \q\l\plain\fo\fs44\cf1 \b \line
Perioderegnskap
for\line
\line

\pard
\s2\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1
\brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \brdr\l\brdr\l\brdrw60\brsp80\brdr\cf1 \sb567 \sa567
\s1567 \q\l\plain\fo\fs28\cf1 \b
Foretaksnr. \par
\pard
\s0\q\l\plain\fo\fs20\cf1 \line \line \line

\par



Spisestua På Moholt AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 126 479	2 109 852
Annen driftsinntekt		0	41 306
Sum driftsinntekter		2 126 479	2 151 158
Driftskostnader			
Varekostnad		463 170	426 399
Lønnskostnad	1	1 332 930	1 215 092
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 622	3 413
Annen driftskostnad	1,3	462 716	490 536
Sum driftskostnader		2 260 439	2 135 440
DRIFTSRESULTAT		(133 959)	15 718
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	84
Sum finansinntekter		0	84
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 743	5 872
Annen finanskostnad		4 950	3 716
Sum finanskostnader		8 693	9 587
NETTO FINANSPOSTER		(8 693)	(9 503)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(142 652)	6 215
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(31 383)	1 950
ORDINÆRT RESULTAT		(111 269)	4 265
ÅRSRESULTAT		(111 269)	4 265
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(44 510)	4 265
Fremføring av udekket tap	5	(66 759)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(111 269)	4 265



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	106 651	75 268
Sum immaterielle eiendeler		106 651	75 268
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	30 809	0
Sum varige driftsmidler		30 809	0
SUM ANLEGGSMIDLER		137 460	75 268
OMLØPSMIDLER			
Varer		36 062	48 529
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 250	46 470
Sum fordringer		16 250	46 470
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	197 118	353 432
SUM OMLØPSMIDLER		249 430	448 431
SUM EIENDELER		386 890	523 699



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	44 510
Udekket tap	7	(66 759)	0
Sum opptjent egenkapital		(66 759)	44 510
SUM EGENKAPITAL		33 241	144 510
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		56 681	96 677
Sum annen langsiktig gjeld		56 681	96 677
SUM LANGSIKTIG GJELD		56 681	96 677
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		56 788	53 119
Skyldig offentlige avgifter		125 862	117 464
Annen kortsiktig gjeld		114 319	111 928
SUM KORTSIKTIG GJELD		296 968	282 511
SUM GJELD		353 649	379 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		386 890	523 699

Trondheim

.....
Wenche Thorbergesen
Styret leder



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021

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).

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.



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 139 621	1 047 962
Arbeidsgiveravgift	163 677	142 016
Pensjonskostnader	16 815	12 819
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 817	12 295
Totalt	1 332 930	1 215 092

Godtgjørelser	Daglig leder
Lønn	kr. 527 728
Annen godtgjørelse	kr. 4 392
Sum	kr 532 120

Selskapet kommer inn under ordningen med obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller lovens krav på dette området.

Revisjon

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	290 084
+ Tilgang	32 431
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	322 515
Akk. av/nedskr. pr 1/1	290 084
+ Ordinære avskrivninger	1 622
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	291 706
Balanseført verdi pr 31/12	30 809
Prosentats for ord.avskr	10-10



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021

Note 3 - Husleie

Selskapet driver i leide lokaler. Årlig leie utgjør kr. 294 084
Leiekontraktens varighet er fram til 28.02.2023.

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-25 522	-37 982
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	459 258	304 149
= Grunnlag utsatt skatt	-484 780	-342 131
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	484 780	342 131
= Grunnlag utsatt skattefordel	484 780	342 131
Utsatt skattefordel	106 651	75 269
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	106 651	75 268

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-142 652
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	3
= Grunnlag for årets skattekostnad	-142 649
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-12 460
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	155 109
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-31 382
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	-31 382
= Skattekostnad i resultatregnskapet	-31 383

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
----------------------------------	---



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021

= Betalbar skatt i balansen 0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 916 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 32 828.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	44 510	144 510
Anvendt til årsresultat		-111 269	-111 269
Pr 31.12.	100 000	-66 759	33 241

Styret er klar over at mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i stor grad pandemien, som har ført til en kostnadsøkning, samt at omsetningen har hatt en nedgang. Regner med at situasjonen stabiliserer seg, og at 2022 vil bli et bedre år.

Note 8 - Aksjonæropplysninger

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

Selskapets aksjekapital består kun av en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Wenche Thorbergsen	50
Harald Skarsvåg	50



Spisestua På Moholt AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 126 479	2 109 852
Annen driftsinntekt		0	41 306
Sum driftsinntekter		2 126 479	2 151 158
Driftskostnader			
Varekostnad		463 170	426 399
Lønnskostnad	1	1 332 930	1 215 092
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 622	3 413
Annen driftskostnad	1,3	462 716	490 536
Sum driftskostnader		2 260 439	2 135 440
DRIFTSRESULTAT		(133 959)	15 718
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	84
Sum finansinntekter		0	84
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 743	5 872
Annen finanskostnad		4 950	3 716
Sum finanskostnader		8 693	9 587
NETTO FINANSPOSTER		(8 693)	(9 503)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(142 652)	6 215
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	(31 383)	1 950
ORDINÆRT RESULTAT		(111 269)	4 265
ÅRSRESULTAT		(111 269)	4 265
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	(44 510)	4 265
Fremføring av udekket tap	5	(66 759)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(111 269)	4 265



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	106 651	75 268
Sum immaterielle eiendeler		106 651	75 268
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	30 809	0
Sum varige driftsmidler		30 809	0
SUM ANLEGGSMIDLER		137 460	75 268
OMLØPSMIDLER			
Varer		36 062	48 529
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		16 250	46 470
Sum fordringer		16 250	46 470
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	197 118	353 432
SUM OMLØPSMIDLER		249 430	448 431
SUM EIENDELER		386 890	523 699



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	44 510
Udekket tap	7	(66 759)	0
Sum opptjent egenkapital		(66 759)	44 510
SUM EGENKAPITAL		33 241	144 510
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		56 681	96 677
Sum annen langsiktig gjeld		56 681	96 677
SUM LANGSIKTIG GJELD		56 681	96 677
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		56 788	53 119
Skyldig offentlige avgifter		125 862	117 464
Annen kortsiktig gjeld		114 319	111 928
SUM KORTSIKTIG GJELD		296 968	282 511
SUM GJELD		353 649	379 188
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		386 890	523 699

Trondheim

Wenche Thorbergsen
Styret leder



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021

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).

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.



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 139 621	1 047 962
Arbeidsgiveravgift	163 677	142 016
Pensjonskostnader	16 815	12 819
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 817	12 295
Totalt	1 332 930	1 215 092

Godtgjørelser

Lønn
Annen godtgjørelse
Sum

Daglig leder

kr. 527 728
kr. 4 392
kr 532 120

Selskapet kommer inn under ordningen med obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller lovens krav på dette området.

Revisjon

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	290 084
+ Tilgang	32 431
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	322 515
Akk. av/nedskr. pr 1/1	290 084
+ Ordinære avskrivninger	1 622
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	291 706
Balanseført verdi pr 31/12	30 809
Prosentats for ord.avskr	10-10

Noter for Spisestua På Moholt AS

Organisasjonsnr. 968960059



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021**Note 3 - Husleie**

Selskapet driver i leide lokaler. Årlig leie utgjør kr. 294 084
Leiekontraktens varighet er fram til 28.02.2023.

Note 4 - Utsatt skattefordel**Utsatt skatt/utsatt skattefordel**

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-25 522	-37 982
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	459 258	304 149
= Grunnlag utsatt skatt	-484 780	-342 131
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	484 780	342 131
= Grunnlag utsatt skattefordel	484 780	342 131
Utsatt skattefordel	106 651	75 269
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	106 651	75 268

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat**Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt**

Resultat før skattekostnad	-142 652
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	3
= Grunnlag for årets skattekostnad	-142 649
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-12 460
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	155 109
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	-31 382
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	-31 382
= Skattekostnad i resultatregnskapet	-31 383

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
----------------------------------	---

Noter for Spisestua På Moholt AS

Organisasjonsnr. 968960059



Spisestua På Moholt AS

Noter 2021

= Betalbar skatt i balansen 0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 916 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 32 828.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	44 510	144 510
Anvendt til årsresultat		-111 269	-111 269
Pr 31.12.	100 000	-66 759	33 241

Styret er klar over at mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i stor grad pandemien, som har ført til en kostnadsøkning, samt at omsetningen har hatt en nedgang. Regner med at situasjonen stabiliserer seg, og at 2022 vil bli et bedre år.

Note 8 - Aksjonær opplysninger

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

Selskapets aksjekapital består kun av en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Wenche Thorbergsen	50
Harald Skarsvåg	50