



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 388 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERGOLA MAT & VINBAR AS
Forretningsadresse: Nedre Korskirkeallmenningen 9B
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Johsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 27.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 124 346	6 583 499
Annen driftsinntekt		5 678	110 838
Sum inntekter		7 130 025	6 694 337
Kostnader			
Varekostnad		3 278 759	3 259 875
Lønnskostnad	1, 2	2 249 373	2 390 600
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 153	22 531
Annen driftskostnad		1 421 081	1 356 409
Sum kostnader		6 978 365	7 029 416
Driftsresultat		151 659	-335 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 503	300
Sum finansinntekter		2 503	300
Annen rentekostnad		45 098	46 573
Sum finanskostnader		45 098	46 573
Netto finans		-42 595	-46 273
Resultat før skattekostnad		109 064	-381 352
Årsresultat		109 064	-381 352
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		109 064	-381 352
Sum overføringer og disponeringer		109 064	-381 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	54 667	83 820
Sum varige driftsmidler		54 667	83 820
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	25 413	56 663
Sum finansielle anleggsmidler		25 413	56 663
Sum anleggsmidler		80 080	140 483
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	963 615	847 771
Sum varer		963 615	847 771
Fordringer			
Kundefordringer		4 159	46 056
Andre kortsiktige fordringer		137 028	187 958
Sum fordringer		141 187	234 014
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	201 944	212 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 944	212 469
Sum omløpsmidler		1 306 746	1 294 254
SUM EIENDELER		1 386 826	1 434 737



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	196 000	196 000
Overkurs	8	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8, 9	560 737	669 801
Sum opptjent egenkapital		-560 737	-669 801
Sum egenkapital		-282 737	-391 801
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	118 589	0
Leverandørgjeld		433 401	542 525
Skyldige offentlige avgifter	6	290 427	251 149
Annen kortsiktig gjeld		827 147	1 032 864
Sum kortsiktig gjeld		1 669 563	1 826 538
Sum gjeld		1 669 563	1 826 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 386 826	1 434 737



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 632822

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 388 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERGOLA MAT & VINBAR AS
Forretningsadresse: Nedre Korskirkeallmenningen 9B
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Bjørn Johsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 13.07.2024

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: 989 388 665
PERGOLA MAT & VINBAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 124 346	6 583 499
Annen driftsinntekt		5 678	110 838
Sum inntekter		7 130 025	6 694 337
Kostnader			
Varekostnad		3 278 759	3 259 875
Lønnskostnad	1, 2	2 249 373	2 390 600
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 153	22 531
Annen driftskostnad		1 421 081	1 356 409
Sum kostnader		6 978 365	7 029 416
Driftsresultat		151 659	-335 079
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 503	300
Sum finansinntekter		2 503	300
Annen rentekostnad		45 098	46 573
Sum finanskostnader		45 098	46 573
Netto finans		-42 595	-46 273
Resultat før skattekostnad		109 064	-381 352
Årsresultat		109 064	-381 352
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		109 064	-381 352
Sum overføringer og disponeringer		109 064	-381 352



Organisasjonsnr: 989 388 665
PERGOLA MAT & VINBAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	54 667	83 820
Sum varige driftsmidler		54 667	83 820
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			
	4	25 413	56 663
Sum finansielle anleggsmidler		25 413	56 663
Sum anleggsmidler		80 080	140 483
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	963 615	847 771
Sum varer		963 615	847 771
Fordringer			
Kundefordringer			
		4 159	46 056
Andre kortsiktige fordringer			
		137 028	187 958
Sum fordringer		141 187	234 014
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	6	201 944	212 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 944	212 469
Sum omløpsmidler		1 306 746	1 294 254
SUM EIENDELER		1 386 826	1 434 737

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	196 000	196 000
Overkurs	8	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	0
Udekket tap	8, 9	560 737	669 801
Sum opptjent egenkapital		-560 737	-669 801
Sum egenkapital		-282 737	-391 801
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	118 589	0
Leverandørgjeld		433 401	542 525
Skyldige offentlige avgifter	6	290 427	251 149
Annen kortsiktig gjeld		827 147	1 032 864
Sum kortsiktig gjeld		1 669 563	1 826 538
Sum gjeld		1 669 563	1 826 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 386 826	1 434 737



Organisasjonsnr: 989 388 665
PERGOLA MAT & VINBAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2112093.00	2225807.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	329470.00	359367.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-192190.00	-194574.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2249373.00	2390600.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	194415.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	194415.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	139748.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	54667.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	29153.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note

4

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
25413.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
1018282.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Årsregnskap for
PERGOLA MAT & VINBAR AS
989388665
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



PERGOLA MAT & VINBAR AS
989 388 665

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 124 346	6 583 499
Annen driftsinntekt		5 678	110 838
Sum driftsinntekter		7 130 025	6 694 337
Driftskostnader			
Varekostnad		3 278 759	3 259 875
Lønnskostnad	1, 2	2 249 373	2 390 600
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 153	22 531
Annen driftskostnad		1 421 081	1 356 409
Sum driftskostnader		6 978 365	7 029 416
Driftsresultat		151 659	-335 079
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 503	300
Sum finansinntekter		2 503	300
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		45 098	46 573
Sum finanskostnader		45 098	46 573
Netto finans		-42 595	-46 273
Resultat før skattekostnad		109 064	-381 352
Årsresultat		109 064	-381 352
Overføringer			
Udekket tap		109 064	-381 352
Sum overføringer		109 064	-381 352



PERGOLA MAT & VINBAR AS
989 388 665

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	54 667	83 820
Sum varige driftsmidler		54 667	83 820
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	25 413	56 663
Sum finansielle anleggsmidler		25 413	56 663
Sum anleggsmidler		80 080	140 483
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	963 615	847 771
Sum varer		963 615	847 771
Fordringer			
Kundefordringer		4 159	46 056
Andre kortsiktige fordringer		137 028	187 958
Sum fordringer		141 187	234 014
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	201 944	212 469
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		201 944	212 469
Sum omløpsmidler		1 306 746	1 294 254
SUM EIENDELER		1 386 826	1 434 737



PERGOLA MAT & VINBAR AS
989 388 665

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	196 000	196 000
Overkurs	8	82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8, 9	560 737	669 801
Sum opptjent egenkapital		-560 737	-669 801
Sum egenkapital		-282 737	-391 801
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	118 589	0
Leverandørgjeld		433 401	542 525
Skyldige offentlige avgifter	6	290 427	251 149
Annen kortsiktig gjeld		827 147	1 032 864
Sum kortsiktig gjeld		1 669 563	1 826 538
Sum gjeld		1 669 563	1 826 538
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 386 826	1 434 737

Bergen, 28.06.2024

Bjørn Johnsson
styrets leder

Lene Christensen Stavne
styremedlem / daglig leder



PERGOLA MAT & VINBAR AS
989 388 665

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år.

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 4

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 112 093	2 225 807
Arbeidsgiveravgift	329 470	359 367
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	-192 190	-194 574
Sum	2 249 373	2 390 600



PERGOLA MAT & VINBAR AS
989 388 665

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	194 415
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	194 415
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-139 748
Balanseført verdi per 31.12.	54 667
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	29 153

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	25 413
-----------------------------------------------------------------------	--------

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	0
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	1 018 282
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 6 - Bankinnskudd

	31.12.2023
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	67 129
Skyldig skattetrekk	-67 129

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	1 960	100	196 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
BASSS HOLDING AS	1 265	64,54	Ordinære
LENE CHRISTENSEN STAVNE	695	35,46	Ordinære
Totalt antall aksjer	1 960	100	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	196 000	82 000	-669 801	-391 801
Årsresultat	0	0	109 064	109 064
Egenkapital 31.12.2023	196 000	82 000	-560 737	-282 737

Note 9 - Fortsatt drift

Selskapet har er overskudd i 2023 på kr. 109 063.- og omsetningen har økt med kr. 540 845.-

Selskapet forventer at omsetningen øker i 2024 og at dette skaper grunnlag for fortsatt drift.



PERGOLA MAT & VINBAR AS
989 388 665