



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 133 854
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALEET RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 43
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Heidi Stemmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	12 469 032	7 828 056
Annen driftsinntekt		1 710 190	2 663 455
Sum inntekter		14 179 223	10 491 511
Kostnader			
Varekostnad		3 945 620	2 358 142
Lønnskostnad	3, 8	7 397 705	3 681 511
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	105 305	120 256
Annen driftskostnad	3	5 782 175	5 704 303
Sum kostnader		17 230 804	11 864 212
Driftsresultat		-3 051 582	-1 372 701
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		70	10
Sum finansinntekter		70	10
Annen rentekostnad		132 016	60 217
Annen finanskostnad			123
Sum finanskostnader		132 016	60 340
Netto finans		-131 947	-60 330
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 183 529	-1 433 030
Skattekostnad på ordinært resultat	2	23 572	919 479
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 207 101	-2 352 509
Årsresultat		-3 207 101	-2 352 509
Totalresultat		-3 207 101	-2 352 509
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		3 324 166	5 604 842
Overføringer til/fra annen egenkapital		117 065	3 252 333



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-3 207 101	-2 352 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		75 000	75 000
Utsatt skattefordel	2	4 007	27 579
Sum immaterielle eiendeler		79 007	102 579
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	351 933	457 238
Sum varige driftsmidler		351 933	457 238
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		430 940	559 817
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	309 005	414 393
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1, 11	830 869	514 960
Andre fordringer		3 361 812	6 275 388
Sum fordringer		4 192 682	6 790 348
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	187 276	222 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 276	222 768
Sum omløpsmidler		4 688 962	7 427 509



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
SUM EIENDELER		5 119 902	7 987 326
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 12	-130 613	-247 679
Sum opptjent egenkapital		-130 613	-247 679
Sum egenkapital		-30 613	-147 679
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			704 968
Leverandørgjeld		2 656 573	5 597 623
Skyldige offentlige avgifter		1 129 482	796 329
Annen kortsiktig gjeld		1 364 461	1 036 085
Sum kortsiktig gjeld		5 150 516	8 135 005
Sum gjeld		5 150 516	8 135 005
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 119 902	7 987 326



Kontantstrømoppstilling Paleet Restaurantdrift AS

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	-3 183 529	-4 513 594
Periodens betalte skatter	0	-4 068
Ordinære avskrivninger	105 305	118 502
Endring varelager	105 388	380 350
Endring kundefordringer	-32 961	54 707
Endring leverandørgjeld	-2 653 598	3 802 194
Endring i andre tidsavgrensningsposter	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-5 659 395	-161 909
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
Innbetalinger ved salg av investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	0	0
Endring i andre kortsiktige fordringer	632 900	2 111 026
Endring i annen kortsiktig gjeld	661 529	-2 209 414
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	3 559 819
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-704 968	0
Endring i konsernfordring	1 997 728	-2 489 721
Endring i konserngjeld	-287 452	-2 027 131
Mottatt konsernbidrag	3 324 166	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	5 623 903	-1 055 421
Effekt av valutakursendringer på kontanter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-35 492	-1 217 330
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	222 768	1 254 184
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	187 276	36 854
Paleet Restaurantdrift AS		



Paleet Restaurantdrift AS - Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Selskapet anvender løpende avregning ved inntektsføring av langsiktige tilvirkningskontrakter. Fullføringsgraden beregnes normalt med utgangspunkt i påløpne prosjektkostnader. I spesielle tilfeller hvor det knytter seg usikkerhet til estimert fortjeneste og/eller fullføringsgrad anvendes løpende avregning uten fortjeneste. Det avsettes for forventet tap på kontrakter når vurdering av prosjektet tilsier dette, uavhengig av fullføringsgrad og valg av metode.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- variabel tilvirkningskost for egentilvirkede varer.
- innkjøpte varer for videresalg er vurdert til anskaffelseskost. Det er / er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.
- kunde- og andre fordringer er oppført til pålydende.

Selskapet ble stiftet 15. januar 2014 og har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 – Midlertidige forskjeller og skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt for 2022:

Resultat før skattekostnad	-3 183 529
Permanente forskjeller	8 912
Endring i forskjeller som påvirker forholdet mellom regnskaps- og skattemessig inntekt	17 710
Mottat konsernbidrag	3 324 166
Anvendelse av underskudd fra tidligere år	-167 259
Skattemessig resultat	<u>0</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.21	31.12.22	Endring
Omløpsmidler	0	0	0
Anleggsmidler	35 925	18 215	-17 710
Gevinst- og tapskonto	0	0	0
Fremførbart underskudd	-167 260	0	0
Sum midlertidige forskjeller	<u>-131 335</u>	<u>18 215</u>	<u>-17 710</u>
Utsatt skatt 22% / 22% (=-ustatt skattefordel)	<u>-28 894</u>	<u>4 008</u>	<u>23 572</u>

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	<u>23 572</u>
Netto skattekostnad	<u>23 572</u>



Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	6 443 399	3 929 804
Folketrygdavgift	963 450	596 237
Refusjon av sykepenger	0	0
Andre refusjoner	0	-683 266
Andre personalkostnader	-9 143	-161 264
Sum lønnskostnader	7 397 705	3 681 511

Gjennomsnittlig antall ansatte 14,4

Godtgjørelser	Daglig leder/	Styre
Lønn	63 430	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det foreligger ellers ingen ytelser til andre ledende personer eller aksjeeiere mv.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 utgjør kr 18.563,-. I tillegg kommer andre tjenester med kr 8.775,-.

Note 4 Varige driftsmidler

	Immater.eiend.	Maskiner	Inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01.22	75 000	282 149	1 995 104	2 277 252
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.22	75 000	282 149	1 995 104	2 277 252
Akk. ord. avskr. 31.12.22	0	258 820	1 666 500	1 925 319
Bokført verdi 31.12.22	75 000	23 329	328 604	351 933
Skattemessig verdi	75 000	23 329	310 395	333 724
Midlertidig forskjell	0	0	18 215	0
Årets ordinære avskrivn.	0	9 995	95 310	105 305
Ordinære avskrivn. i %		30	20	

Kjøp og salg av driftsmidler fra 2017 og frem til dags dato:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tilgang	93 465	0	0	137 477	0
Avgang	0	0	0	0	0

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.000,-, fordelt på 100 aksjer á kr 1.000,-. Ifølge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Bjørn Tore Furset AS	100%



Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 115.655,-.

Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet benytter gjennom Bjørn Tore Furset AS konsernets kontokredit i SpareBank 1 Oslo Akershus.

Note 8 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 9 Salgsinntekter

Selskapets omsetning skjer i Norge. Varer og tjenester som omsettes gjelder restaurantnæring.

Note 10 Varer

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad.

Navn	2021	2021
Råvarer	118 165	172 201
Varer under utvikling		
Ferdivarer		
Handelsvarer for videresalg	190 840	242 192
Sum	<u>309 005</u>	<u>414 393</u>

Note 11 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende. Ingen av kundefordringene forfaller senere enn ett år.

Selskapet har andre fordringer på:

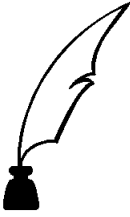
Kundefordringer	88 131
Fordring på konsernselskap	3 852 947
Andre fordringer	213 959
Forskudd til leverandører	37 646

Av nevnte fordringer, ingen forfaller senere enn ett år.



Note 12 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forsk.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2022	100 000			-247 679	-147 679
Innbetalt aksjekapital					0
Årets resultat				-3 207 101	-3 207 101
Til utbytte				0	0
Konsernbidrag				3 324 166	3 324 166
Egenkapital 31.12.2022	100 000			-130 613	-30 613



Inventum Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 92 29 46 09 og 22 41 87 80

Til Generalforsamlingen i
PALEET RESTAURANTDRIFT AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Paleet Restaurantdrift AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 3.207.101,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetssrandarder) utstedt av the International Ethics Standard Boards for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for utarbeidet årsregnskapet og 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 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

Organisasjon nr 927 088 657

Medlem av Den norske Revisorforening





Inventum Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 92 29 46 09 og 22 41 87 80

vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. 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 revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hvalstad, 20. juni 2023

Filip Stella
Statsautorisert revisor

Organisasjon nr 927 088 657



Medlem av Den norske Revisorforening



PALEET RESTAURANTDRIFT AS

Organisasjonsnummer 913 133 854

ÅRSBERETNING FOR PALEET RESTAURANTDRIFT AS FOR PERIODEN 1. JANUAR 2022 TIL 31. DESEMBER 2022.

Virksomhetens art og hvor den drives.

Paleet Restaurantdrift AS driver restaurantvirksomhet og har denne virksomheten som eneste beskjeftigelse. Virksomheten er lokalisert i Oslo.

Stilling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 35,15%.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2022 og økonomisk stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2022 hatt et underskudd på kr 3.207.101,- som dekkes av:

Mottatt konsernbidrag	kr. 3.324.166,-
Overført annen egenkapital	kr. 117.065,-
Sum disponert	kr. 3.207.101,-

Fortsatt drift.

Driften i underetasjen avvikles i juli 2023, 2 etg vil fortsette i same form som tidligere.

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er tilstede og er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap med resultatregnskap, balanse, regnskapsprinsipper og noter tilfredsstillende informasjon om driften og selskapets stilling ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet og som ikke fremkommer av årsregnskapet med tilhørende noter. Den finansielle risiko er dekket 100 % ved konsernstruktur med morselskap Fursetgruppen AS.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet 2022 er satt opp under denne forutsetning. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt kr 111.562,- i 2022, noe som utgjorde 2,0 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å redusere antall sykedager. Det er vår bestemte oppfatning at arbeidsmiljø og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.



PALEET RESTAURANTDRIFT AS

Organisasjonsnummer 913 133 854

Selskapet arbeider til enhver tid med mål for forbedring av rutiner og miljø. Det er ikke avdekket noen former for svakheter i arbeidsmiljø eller forhold som har med de ansattes sikkerhet å gjøre. Videre har det ikke vært rapportert om alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 14,4 ansatte, av disse er andelen menn og kvinner omtrent likt fordelt.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde omtrent det samme. Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har selskapet blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i selskapet.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

Selskapets redegjørelse for aktsomhetsvurderingene etter åpenhetsloven ligger tilgjengelig på selskapets nettside fursetgruppen.no.

Ytre miljø.

Selskap bidrar ikke negativt til det ytre miljø. Virksomheten følger de offentlig tilrettelagte rutiner samt overholder de lokale reglement som gjelder.

Oslo, 20. juni 2023

I styret for PALEET RESTAURANTDRIFT AS

Bjørn Tore Furset
Styrets leder

Gjøran Sæther
styremedlem

Cristian Azolas Ochoa
daglig leder