



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	983 585 221
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	ENGEN RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse:	Valkendorfsгатen 1B 5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Erkan Mutlu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	19.06.2024

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, 27.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		836 280	789 900
Annen driftsinntekt		1 501 104	1 429 572
Sum inntekter		2 337 384	2 219 472
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	232 431	229 323
Annen driftskostnad	2	766 082	536 868
Sum kostnader		998 513	766 191
Driftsresultat		1 338 871	1 453 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		273 000	
Annen renteinntekt		6 868	4 483
Annen finansinntekt			304 239
Sum finansinntekter		279 868	308 722
Annen rentekostnad		817 002	551 005
Annen finanskostnad		349	
Sum finanskostnader		817 351	551 005
Netto finans		-537 483	-242 283
Resultat før skattekostnad		801 388	1 210 998
Skattekostnad	3	118 048	199 487
Årsresultat		683 340	1 011 511
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte		1 000 000	800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-816 659	211 511
Sum overføringer og disponeringer		683 341	1 011 511



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 095 476	5 219 946
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	34 210	51 830
Sum varige driftsmidler		5 129 686	5 271 776
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	11 483 541	10 971 455
Lån til foretak i samme konsern	4	310 000	6 260 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 853 541	17 291 455
Sum anleggsmidler		16 983 227	22 563 231
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		497 204	493 811
Andre fordringer		482 325	633 498
Sum fordringer		979 529	1 127 309
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		54 911	75 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 911	75 314
Sum omløpsmidler		1 034 440	1 202 623



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		18 017 667	23 765 854
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	750 000	750 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	361 515	1 178 174
Sum opptjent egenkapital		361 515	1 178 174
Sum egenkapital	5	1 111 515	1 928 174
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	91 405	117 791
Sum avsetninger for forpliktelser		91 405	117 791
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 005 000	11 625 000
Langsiktig konserngjeld	6	3 259 616	3 972 919
Øvrig langsiktig gjeld	6	243 680	700 437
Sum annen langsiktig gjeld		14 508 296	16 298 356
Sum langsiktig gjeld		14 599 701	16 416 147
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		726 948	252 451
Utbytte		500 000	800 000
Kortsiktig konserngjeld	6	1 010 127	4 353 607
Annen kortsiktig gjeld		69 377	15 475
Sum kortsiktig gjeld		2 306 452	5 421 533
Sum gjeld		16 906 153	21 837 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 017 668	23 765 854



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 589903

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 585 221
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ENGEN RESTAURANDRIFT AS
Forretningsadresse: Valkendorfsгатen 1B
5012 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Erkan Mutlu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

Revisjon

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, 06.07.2024

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: 983 585 221
ENGEN RESTAURANTDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		836 280	789 900
Annen driftsinntekt		1 501 104	1 429 572
Sum inntekter		2 337 384	2 219 472
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	232 431	229 323
Annen driftskostnad	2	766 082	536 868
Sum kostnader		998 513	766 191
Driftsresultat		1 338 871	1 453 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på andre investeringer		273 000	
Annen renteinntekt		6 868	4 483
Annen finansinntekt			304 239
Sum finansinntekter		279 868	308 722
Annen rentekostnad		817 002	551 005
Annen finanskostnad		349	
Sum finanskostnader		817 351	551 005
Netto finans		-537 483	-242 283
Resultat før skattekostnad		801 388	1 210 998
Skattekostnad	3	118 048	199 487
Årsresultat		683 340	1 011 511
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte		1 000 000	800 000
Overføringer til/fra annen egenkapital		-816 659	211 511
Sum overføringer og disponeringer		683 341	1 011 511



Organisasjonsnr: 983 585 221
ENGEN RESTAURANTDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 095 476	5 219 946
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	1	34 210	51 830
Sum varige driftsmidler		5 129 686	5 271 776
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	11 483 541	10 971 455
Lån til foretak i samme konsern	4	310 000	6 260 000
Investeringer i tilknyttet selskap	4	60 000	60 000
Sum finansielle anleggsmidler		11 853 541	17 291 455
Sum anleggsmidler		16 983 227	22 563 231
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		497 204	493 811
Andre fordringer		482 325	633 498
Sum fordringer		979 529	1 127 309
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		54 911	75 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		54 911	75 314
Sum omløpsmidler		1 034 440	1 202 623
SUM EIENDELER		18 017 667	23 765 854
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	750 000	750 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		750 000	750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	361 515	1 178 174
Sum opptjent egenkapital		361 515	1 178 174
Sum egenkapital	5	1 111 515	1 928 174
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	91 405	117 791
Sum avsetninger for forpliktelseser		91 405	117 791
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	6	11 005 000	11 625 000
Langsiktig konserngjeld	6	3 259 616	3 972 919
Øvrig langsiktig gjeld	6	243 680	700 437
Sum annen langsiktig gjeld		14 508 296	16 298 356
Sum langsiktig gjeld		14 599 701	16 416 147
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		726 948	252 451
Utbytte		500 000	800 000
Kortsiktig konserngjeld	6	1 010 127	4 353 607
Annen kortsiktig gjeld		69 377	15 475
Sum kortsiktig gjeld		2 306 452	5 421 533
Sum gjeld		16 906 153	21 837 680
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		18 017 668	23 765 854



Organisasjonsnr: 983 585 221
ENGEN RESTAURANTDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Mer om årsverk og lønn

Selskapet har ingen ansatte. Daglig leder er lønnet gjennom et annet selskap i samme konsern. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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>
----------------------	--------------

Note

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

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret



Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



**Til generalforsamlingen i
Engen Restaurantdrift AS**

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Engen Restaurantdrift AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 683.341. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat 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 on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen 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 uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board 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

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide 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 avviklet.

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.



- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Bergen, 19.juni 2024
Fakta Revisjon AS


Bjørn Egil Moldestad
statsautorisert revisor





Årsrapport 2023

Engen Restaurantdrift AS

Walckendorffs gate 1 B
5012 BERGEN

Organisasjonsnummer: 983585221





Engen Restaurantdrift AS

	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		836 280	789 900
Leieinntekter		1 501 104	1 429 572
SUM DRIFTSINTEKTER		2 337 384	2 219 472
DRIFTSKOSTNADER			
Avskrivning varige driftsmidler	1	232 431	229 323
Annen driftskostnad	2	766 082	536 868
SUM DRIFTSKOSTNADER		998 512	766 191
DRIFTSRESULTAT		1 338 872	1 453 281
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i tilknyttet selskap		273 000	0
Renteinntekter		6 868	4 483
Annen finansinntekt		0	304 239
Rentekostnader		817 002	551 005
Annen finanskostnad		349	0
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-537 483	-242 283
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		801 389	1 210 998
Skattekostnad	3	118 048	199 487
Årsresultat		683 341	1 011 511
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital		-816 659	211 511
Avsatt til utbytte		500 000	0
Til tilleggsutbytte		1 000 000	800 000
SUM OVERFØRINGER		683 341	1 011 511



Engen Restaurantdrift AS

	Note	2023	2022
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	5 095 476	5 219 946
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	1	34 210	51 830
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		5 129 686	5 271 776
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	11 483 541	10 971 455
Lån til foretak i samme konsern	4	310 000	6 260 000
Investering i tilknyttet selskap	4	60 000	60 000
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		11 853 541	17 291 455
SUM ANLEGGSMIDLER		16 983 227	22 563 231
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		497 204	493 811
Andre fordringer		482 325	633 498
SUM FORDRINGER		979 529	1 127 309
Bankinnskudd og lignende		54 911	75 314
SUM OMLØPSMIDLER		1 034 440	1 202 622
SUM EIENDELER		18 017 667	23 765 853



Engen Restaurantdrift AS

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	<u>750 000</u>	<u>750 000</u>
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		<u>750 000</u>	<u>750 000</u>
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	<u>361 515</u>	<u>1 178 174</u>
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		<u>361 515</u>	<u>1 178 174</u>
SUM EGENKAPITAL	5	<u>1 111 515</u>	<u>1 928 174</u>
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	3	<u>91 405</u>	<u>117 791</u>
SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		<u>91 405</u>	<u>117 791</u>
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjon	6	11 005 000	11 625 000
Gjeld til konsernselskaper	6	3 259 616	3 972 919
Øvrig langsiktig gjeld	6	<u>243 680</u>	<u>700 437</u>
SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD		<u>14 508 296</u>	<u>16 298 356</u>
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til konsernselskap	6	1 010 127	4 353 607
Leverandørgjeld		726 948	252 451
Avsatt utbytte		500 000	800 000
Annen kortsiktig gjeld		<u>69 377</u>	<u>15 475</u>
SUM KORTSIKTIG GJELD		<u>2 306 452</u>	<u>5 421 533</u>
SUM GJELD		<u>16 906 153</u>	<u>21 837 680</u>
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>18 017 667</u>	<u>23 765 853</u>

Bergen, 19/6-24
Styret for Engen Restaurantdrift AS

Erkan Mutlu
Styrets leder



Engen Restaurantdrift AS

NOTER 2023

Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter

balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varebeholdninger

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Aksjer i datterselskap

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost). Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

Resultatskatt

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.



Engen Restaurantdrift AS

NOTER 2023

Note 1 – Anleggsmidler

Varige driftsmidler

	Fast eiendom, inkl.tomter	Inventar/drifts- løsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	8 573 863	319 151	8 893 014
Tilang (+)	90 341		90 341
Avgang (-)	-	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	8 664 204	319 151	8 983 355
Akk. Avskrivninger	3 353 917	267 322	3 621 239
Akk. Nedskrivninger	-	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	5 095 476	34 210	5 129 686
Årets avskrivninger	214 811	17 619	232 431
Økonomisk levetid	20-50 år	5 år	-

Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Selskapet har ingen ansatte. Daglig leder er lønnet gjennom et annet selskap i samme konsern. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 21 412 for revisjon og kr. 7.850 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

Note 3 – Resultatskatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	801 389	1 210 998
Permanente forskjeller	(264 810)	(304 239)
Avgitt konsernbidrag m/ skattefradrag	(656 520)	(1 015 328)
Endring i midlertidige forskjeller	119 940	108 569
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2023	2022
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	415 483	535 424
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	-	-
Fremførbart underskudd		
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	415 483	535 424
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	91 406	117 793
Spesifikasjon av skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt		-
Skatt på konsernbidrag	144 434	223 372
Endring utsatt skatt	(26 386)	(23 885)
Skattekostnad	118 048	199 487

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.



Engen Restaurantdrift AS

NOTER 2023

Note 4 – Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Oversikt over datterselskap, tilknyttede selskap og felles kontrollert virksomhet

Foretaksnavn	Forretnings- kontor	Eierandel/ Stemmeandel	Selskapets egenkapital	Selskapets resultat
Engen Catering AS	Bergen	100 %	36 184	(199 465)
AS Cafe Opera	Bergen	100 %	(1 609 946)	346 398
Engen Service AS	Bergen	58 %	1 805 236	759 599
Glasspaviljongen AS	Bergen	100 %	166 794	(588 687)
Agora AS	Bergen	30 %	1 788 767	495 692

Det utarbeides ikke konsernregnskap, jf. RL §1-6 / § 3-2.

Konsernmellomværende

Kundefordringer		Andre fordringer		Øvrig langskiktig gjeld		Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
459 344	493 811	310 000	6 260 000	3 003 296	3 972 919	493 495		656 520	4 000 000

Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	500	1 500	750 000

Aksjeeiere

Aksjonær ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett iht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Erkan Mutlu	500	100 %	100 %	Daglig leder/styreleder



Engen Restaurantdrift AS

NOTER 2023

Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	750 000	1 178 174	1 928 174
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Avsatt tilleggsutbytte		(1 000 000)	(1 000 000)
Resultat	-	683 341	683 341
Egenkapital pr. 31.12	750 000	361 515	1 111 515

Note 6 – Fordringer, gjeld, pantstillelse og garantier

Fordringer og gjeld

Fordringer/gjeld	Beløp
Fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen	-
Gjeld med forfall minst 5 år etter balansedagen	8 025 000
Samlet balanseført gjeld	16 906 153
Gjeld sikret med pant	11 005 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	5 626 893
Pant omfatter følgende pantetyper:	Pant i fast eiendom, driftstilbehør, factoringavtale
Øvrig langsiktig gjeld er forskuddsbetalt bonus fra en av konsernets leverandører, som periodiseres etter hvert som den er opptjent.	