



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 984 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKHOLMEN RESTAURANT AS
Forretningsadresse: c/o Linda Haugan
Bøckmans veg 58
7022 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Linda Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.09.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 776 010	
Annen driftsinntekt		300	
Sum inntekter		3 776 310	
Kostnader			
Varekostnad		1 010 525	
Lønnskostnad	2	1 821 327	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 034	
Annen driftskostnad	2	747 277	
Sum kostnader		3 581 163	
Driftsresultat		195 147	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		507	
Sum finansinntekter		507	
Annen rentekostnad		6 341	
Sum finanskostnader		6 341	
Netto finans		-5 833	
Ordinært resultat før skattekostnad		189 314	0
Skattekostnad på ordinært resultat	7	45 376	
Ordinært resultat etter skattekostnad		143 938	0
Årsresultat		143 938	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		143 938	
Totalresultat		143 938	
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		143 938	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	6	143 938	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	37 966	
Sum varige driftsmidler		37 966	
Sum anleggsmidler		37 966	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		111 918	
Andre fordringer		22 953	
Sum fordringer		134 871	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 104 119	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 104 119	
Sum omløpsmidler		1 238 991	0
SUM EIENDELER		1 276 957	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	300 000	
Sum innskutt egenkapital		300 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		143 938	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum opptjent egenkapital		143 938	
Sum egenkapital	6	443 938	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	1 372	
Sum avsetninger for forpliktelser		1 372	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1 372	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	7	44 004	
Skyldige offentlige avgifter		330 600	
Annen kortsiktig gjeld		457 043	
Sum kortsiktig gjeld		831 647	
Sum gjeld		833 019	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 276 957	0



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017 Munkholmen Restaurant AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Generelt

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

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet, er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn, med unntak av første års avdrag på langsiktig gjeld, hvor regnskapslovens hovedregel er benyttet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varebeholdning

Varer er vurdert til det laveste av kostpris (etter FIFO - prinsippet) og virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer er oppført til pålydende, som er laveste verdi.
Andre fordringer er oppført til pålydende.

Inntekter

Inntektsføring av salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mv.

Lønnskostnader	2017
Lønninger	1 594 979
Arbeidsgiveravgift	224 846
OTP	-
Andre ytelser	1 502
Sum	<u>1 821 327</u>

Gjennomsnittlig årsverk er 4. Det er ikke utbetalt styrehonorar til styrets leder i 2017.
Lønn til daglig leder og styreleder utgjør kr 303 070,-

Selskapet har ikke avtale om OTP for de ansatte.

Kostnadsført honorar til revisor for bistand utgjør kr. 3.000,-.
Beløpet er eksklusiv mva.



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017 Munkholmen Restaurant AS

Note 3 Varige driftsmidler

	<u>Maskiner/ Inventar</u>
Anskaffelseskost 01.01	-
Tilgang	40 000
Avgang	-
Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.	-2 034
Balanseført verdi pr. 31.12.	<u>37 966</u>
Årets ordinære avskrivning	<u>2 034</u>
Økonomisk levetid (år)	5
Avskrivningsplan	<u>Lineær</u>

Note 4 Bankinnskudd

Selskapet har ingen bundne midler pr 31.12.2017

Note 5 Selskapskapital

Selskapet har 120 aksjer hver pålydende kr 2.500, samlet akjskapital utgjør kr 300 000,-. Selskapskapitalen består av kun en aksjeklasse. Hver aksje gir samme stemmerett.

<u>Aksjonærer pr. 31.12.17:</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eierandel/ Stemmeandel i %</u>
Linda Haugen (styreleder/daglig leder)	40	33,33 %
Vickneswararajah Selliah	40	33,33 %
Lkrisanth Thiruna	40	33,33 %

Note 6 Egenkapital

	<u>Selskapskap.</u>	<u>Annen EK</u>	<u>Sum</u>
Egenkapital 01.01.	-	-	-
Stiftelse	300 000	-	300 000
Årets resultat	-	143 881	143 881
Egenkapital 31.12.	<u>300 000</u>	<u>143 881</u>	<u>443 881</u>



NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2017
Munkholmen Restaurant AS

Note 7 Skattekostnad

Beregning av utsatt skatt/utsatt skattefordel 2017

Midlertidig forskjeller:

Anleggsmidler	5 966
Netto midlertidige forskjeller	5 966
Underskudd til fremføring	0
Grunnlag utsatt skatt/ utsatt skattefordel	5 966

Utsatt skatt	1 372
Herav ikke balanseført utsatt skattefordel	0
Utsatt skatt/ utsatt skattefordel	1 372

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

2017

Grunnlag betalbar skatt:

Resultat før skattekostnad	189 314
Permanente forskjeller	0
Grunnlag for årets skattekostnad	189 314
Endring i midlertidige resultatforskjeller	-5 966
Skattepliktig inntekt	183 348
Anvendelse fremførbart underskudd	0
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	183 348
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	183 348

Fordeling av skattekostnaden

2017

Betalbar skatt på årets resultat	44 004
Skatteeffekt på konsernbidrag	0
Sum betalbar skatt	44 004

Skatteeffekt på konsernbidrag	0
Endring i utsatt skatt/skattefordel med gammel sats	1 432
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	-60
Skattekostnad	45 376



BDO AS
Stokmøveien 2
Postboks 6
7501 Stjørdal

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Munkholmen Restaurant AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Munkholmen Restaurant AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Stjørdal, 21. september 2018
BDO AS



Lars Terje Klæth
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Munkholmen Restaurant AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



Resultatregnskap

Munkholmen Restaurant AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017
Salgsinntekt		3 776 010
Annen driftsinntekt		300
Sum driftsinntekter		3 776 310
Varekostnad		1 010 525
Lønnskostnad	2	1 821 327
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	2 034
Annen driftskostnad	2	747 277
Sum driftskostnader		3 581 163
Driftsresultat		195 147
Finansinntekter og finanskostnader		
Annen renteinntekt		507
Annen rentekostnad		6 341
Resultat av finansposter		-5 833
Ordinært resultat før skattekostnad		189 314
Skattekostnad på ordinært resultat	7	45 376
Årsresultat		143 938
Overføringer		
Avsatt til annen egenkapital		143 938
Sum overføringer	6	143 938



Balanse

Munkholmen Restaurant AS

Eiendeler	Note	2017
Anleggsmidler		
<i>Varige driftsmidler</i>		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	37 966
Sum varige driftsmidler		<u>37 966</u>
Sum anleggsmidler		<u>37 966</u>
Omløpsmidler		
<i>Fordringer</i>		
Kundefordringer		111 918
Andre kortsiktige fordringer		22 953
Sum fordringer		<u>134 871</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>		
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 104 119
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 104 119</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 238 991</u>
Sum eiendeler		<u>1 276 957</u>



Balanse

Munkholmen Restaurant AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017
Egenkapital		
<i>Innskutt egenkapital</i>		
Aksjekapital	5	300 000
Sum innskutt egenkapital		<u>300 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>		
Annen egenkapital		143 938
Sum opptjent egenkapital		<u>143 938</u>
Sum egenkapital	6	<u>443 938</u>
Gjeld		
Utsatt skatt	7	1 372
Sum avsetning for forpliktelser		<u>1 372</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>		
Betalbar skatt	7	44 004
Skyldig offentlige avgifter		330 600
Annen kortsiktig gjeld		457 043
Sum kortsiktig gjeld		<u>831 647</u>
Sum gjeld		<u>833 019</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 276 957</u>

Styret i Munkholmen Restaurant AS

Linda Haugan
styreleder / daglig leder