



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 773 717
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANT MØLLERGATA 10 AS
Forretningsadresse: Møllergata 10
0179 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Peter Andreas Larsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 949 245	12 246 069
Sum inntekter		16 949 245	12 246 069
Kostnader			
Varekostnad		4 792 996	3 730 069
Lønnskostnad	6	5 485 612	4 120 076
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	790 524	770 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7		
Annen driftskostnad	6	5 760 525	4 527 947
Sum kostnader		16 829 657	13 148 593
Driftsresultat		119 588	-902 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		887	395
Annen finansinntekt		10 960	8 542
Sum finansinntekter		11 847	8 937
Annen rentekostnad		19 997	4 128
Annen finanskostnad		13 132	7 986
Sum finanskostnader		33 130	12 114
Netto finans		-21 283	-3 177
Ordinært resultat før skattekostnad		98 305	-905 700
Skattekostnad på ordinært resultat	5		
Ordinært resultat etter skattekostnad		98 305	-905 700
Årsresultat	3	98 305	-905 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		98 305	-905 700
Totalresultat		98 305	-905 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	7		
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	7	80 000	140 000
Utsatt skattefordel	5		
Goodwill	7		
Sum immaterielle eiendeler		80 000	140 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	1 861 166	2 290 509
Maskiner og anlegg	7		
Skip, rigger, fly og lignende	7		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7	651 232	834 840
Sum varige driftsmidler		2 512 398	3 125 350
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	1		
Sum anleggsmidler		2 592 398	3 265 350
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		495 670	482 262
Fordringer			
Andre fordringer		404 654	381 870
Sum fordringer		404 654	381 870
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 194 700	1 296 947
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 194 700	1 296 947
Sum omløpsmidler		3 095 025	2 161 079



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		5 687 423	5 426 428
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	400 000	400 000
Overkurs			2 700 000
Annen innskutt egenkapital	3		
Sum innskutt egenkapital		400 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Fond	3		
Annen egenkapital	3		
Udekket tap	3	993 617	3 791 923
Sum opptjent egenkapital		-993 617	-3 791 923
Sum egenkapital	8	-593 617	-691 923
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5		
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	3 349 642	3 999 642
Sum annen langsiktig gjeld		3 349 642	3 999 642
Sum langsiktig gjeld		3 349 642	3 999 642
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 030 692	709 041
Betalbar skatt	5		
Skyldige offentlige avgifter		887 320	597 437
Annen kortsiktig gjeld		1 013 385	812 231
Sum kortsiktig gjeld		2 931 398	2 118 709
Sum gjeld		6 281 040	6 118 351



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 687 423	5 426 428



Resultatregnskap

Restaurant Møllergata 10 AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		16 949 245	12 246 069
Sum driftsinntekter		16 949 245	12 246 069
Varekostnad		4 792 996	3 730 069
Lønnskostnad	6	5 485 612	4 120 076
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	790 524	770 500
Annen driftskostnad	6	5 760 525	4 527 947
Sum driftskostnader		16 829 657	13 148 593
Driftsresultat		119 588	-902 523
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		887	395
Annen finansinntekt		10 960	8 542
Annen rentekostnad		19 997	4 128
Annen finanskostnad		13 132	7 986
Resultat av finansposter		-21 283	-3 177
Resultat før skattekostnad		98 305	-905 700
Årsresultat	3	98 305	-905 700



Balanse

Restaurant Møllergata 10 AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Franchiseavtale	7	80 000	140 000
Sum immaterielle eiendeler		80 000	140 000
Varige driftsmidler			
Innredning og konseptkostnader	7	1 861 166	2 290 509
Driftsløsøre og utstyr	7	651 232	834 840
Sum varige driftsmidler		2 512 398	3 125 350
Sum anleggsmidler		2 592 398	3 265 350
Omløpsmidler			
Varebeholdning		495 670	482 262
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		404 654	381 870
Sum fordringer		404 654	381 870
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	2 194 700	1 296 947
Sum omløpsmidler		3 095 025	2 161 079
Sum eiendeler		5 687 423	5 426 428




Balanse

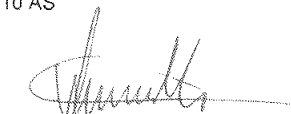
Restaurant Møllergata 10 AS


Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Overkurs		0	2 700 000
Sum innskutt egenkapital		400 000	3 100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	-993 617	-3 791 923
Sum opptjent egenkapital		-993 617	-3 791 923
Sum egenkapital	8	-593 617	-691 923
Gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	3 349 642	3 999 642
Sum annen langsiktig gjeld		3 349 642	3 999 642
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 030 692	709 041
Skyldig offentlige avgifter		887 320	597 437
Annen kortsiktig gjeld		1 013 385	812 231
Sum kortsiktig gjeld		2 931 398	2 118 709
Sum gjeld		6 281 040	6 118 351
Sum egenkapital og gjeld		5 687 423	5 426 428

Oslo, 15.05.2019

Styret i Restaurant Møllergata 10 AS


Gerhard Andreas Wohrm
styreleder


Bengt Josef Svante Andersson
styremedlem


Charles Mikael Wigren
styremedlem


Maria Manavopoulou
daglig leder



Restaurant Møllergata 10 AS

Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Skatt

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til franchiseavtale, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Varer

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.



Restaurant Møllergata 10 AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Langsiktig gjeld	
	2018	2017
Allrest Group AB	3 349 642	3 999 642

Note 2 Bundne midler

	2018	2017
Herav bundne bankinnskudd	168 269	145 980

Note 3 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	400 000	2 700 000	-3 791 923	-691 923
Årets resultat	0	0	98 305	98 305
Egenkapital 31.12.2018	400 000	2 700 000	-3 693 618	-593 617

Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 400 000 består av 1 000 aksjer à kr. 400.

Allrest Group AB eier samtlige aksjer.



Restaurant Møllergata 10 AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 5 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Midlertidige forskjeller			
Varige driftsmidler	772 273	1 006 858	234 585
SUM	772 273	1 006 858	234 585
Skattemessig underskudd	-4 483 057	-4 818 663	-335 606
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 710 783	3 811 804	101 021
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0
Skattepliktig inntekt		2018	2017
Resultat (-underskudd) før skatt		98 305	-905 700
Permanente forskjeller		2 716	0
Endring i midlertidige forskjeller		234 585	96 008
Anvendelse av fremførbart underskudd		-335 606	0
Skattepliktig resultat (-underskudd)		0	-809 692
Skatt i resultat		2018	2017
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skattefordel		0	0
Skattekostnad (-inntekt)		0	0
Betalbar skatt i balansen		2018	2017
Betalbar skatt på årets resultat		0	0



Restaurant Møllergata 10 AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 762 096	3 562 907
Arbeidsgiveravgift	676 690	504 749
Pensjonskostnader	16 476	32 038
Andre ytelser	30 350	20 383
Sum	5 485 612	4 120 076

Sysselsatte årsverk	13	10
---------------------	----	----

Ytelser til ledende personer	DAGLIG LEDER	STYRET
Lønn/styrehonorar	496 800	0
Pensjonsutgifter	11 016	0
Annen godtgjørelse	54 000	0
Sum	561 816	0

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2018	2017
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	83 000	75 000
Andre tjenester	18 000	16 000
Sum	101 000	91 000

Note 7 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Franchise- avtale	Innredning og konseptkostnader	Driftsløsøre og utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2018	300 000	3 412 909	1 573 940	5 286 849
Tilgang	0	117 573	0	117 573
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	300 000	3 530 482	1 573 940	5 404 422
Akkumulerte avskrivninger	220 000	1 551 743	1 040 281	2 812 024
Bokført verdi 31.12.2018	80 000	1 978 739	533 659	2 592 398
Årets avskrivninger	60 000	429 343	301 181	790 524
Forventet økonomisk levetid	5 år	8 år	5-8 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	



Restaurant Møllergata 10 AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 8 Tapt egenkapital

Selskapet vil sikres likviditet gjennom konsernet for øvrig, og vil overholde sine forpliktelser fremover. Konserngjeld står tilbake for øvrige kreditorer frem til 31.05.2020.



Til generalforsamlingen i Restaurant Møllergata AS 2018

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Restaurant Møllergata AS 2018s årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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.

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, NO-1712 Grålum

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Restaurant Møllergata AS 2018


For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre 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.

Sarpsborg, 15. mai 2019
PricewaterhouseCoopers AS


Søren Pyntlund
Statsautorisert revisor