



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 915 048 048  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SJØSIDEN GRILL & PUB AS  
Forretningsadresse: Gr.nr. 67, Br.nr. 8  
Yrjars gate 7  
7130 BREKSTAD

### 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: Morten Rosenlund  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### 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
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 492 654	5 117 768
Annen driftsinntekt		789 349	403 247
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 282 004</b>	<b>5 521 015</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 477 394	2 453 478
Lønnskostnad	1	1 526 887	2 099 372
Avskrivning på varige driftsmidler	2	50 797	67 406
Annen driftskostnad	1	1 095 793	1 283 523
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 150 870</b>	<b>5 903 779</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>131 134</b>	<b>-382 764</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		43	208
Annen finansinntekt		516	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>559</b>	<b>208</b>
Annen rentekostnad		9 250	4 432
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 250</b>	<b>4 432</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-8 691</b>	<b>-4 224</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>122 442</b>	<b>-386 988</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-87 073	-87 579
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>209 515</b>	<b>-299 409</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>209 515</b>	<b>-299 409</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>209 515</b>	<b>-299 409</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	3	209 515	-299 409
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>209 515</b>	<b>-299 409</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	208 928	121 855
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>208 928</b>	<b>121 855</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	290 358	49 482
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>290 358</b>	<b>49 482</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>499 286</b>	<b>171 338</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	6	156 059	120 918
<b>Sum varer</b>		<b>156 059</b>	<b>120 918</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		70 662	120 392
Andre kortsiktige fordringer		434 665	212 578
<b>Sum fordringer</b>		<b>505 327</b>	<b>332 970</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	178 660	108 220
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>178 660</b>	<b>108 220</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>840 047</b>	<b>562 107</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 339 332</b>	<b>733 445</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3,8	30 000	30 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	199 715	409 230
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-199 715</b>	<b>-409 230</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-169 715</b>	<b>-379 230</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9		90 894
Leverandørgjeld		169 673	218 257
Skyldig offentlige avgifter		107 568	125 874
Annen kortsiktig gjeld	10	1 231 806	677 650
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 509 047</b>	<b>1 112 675</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 509 047</b>	<b>1 112 675</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 339 332</b>	<b>733 445</b>



**Offentlig regnskap 2018  
for  
Sjøsiden Grill & Pub AS**

**Foretaksnummer 915048048**



**Utarbeidet av:**  
Accountor Fosen AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Maren Juels gate 1  
7130 BREKSTAD



Sjøsiden Grill & Pub AS

## Resultatregnskap

	Note	31.12.18	31.12.17
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 492 654	5 117 768
Annen driftsinntekt		789 349	403 247
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>4 282 004</b>	<b>5 521 015</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 477 394	2 453 478
Lønnskostnad	1	1 526 887	2 099 372
Avskrivning på varige driftsmidler	2	50 797	67 406
Annen driftskostnad	1	1 095 793	1 283 523
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>4 150 870</b>	<b>5 903 779</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>131 134</b>	<b>(382 764)</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		43	208
Annen finansinntekt		516	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>559</b>	<b>208</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		9 250	4 432
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>9 250</b>	<b>4 432</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>(8 691)</b>	<b>(4 224)</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>122 442</b>	<b>(386 988)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(87 073)	(87 579)
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>209 515</b>	<b>(299 409)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>209 515</b>	<b>(299 409)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	3	209 515	(299 409)
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>209 515</b>	<b>(299 409)</b>



Sjøsiden Grill & Pub AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	208 928	121 855
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>208 928</b>	<b>121 855</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	290 358	49 483
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>290 358</b>	<b>49 483</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>499 286</b>	<b>171 338</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	6	156 059	120 918
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		70 662	120 392
Andre kortsiktige fordringer		434 665	212 578
<b>Sum fordringer</b>		<b>505 327</b>	<b>332 970</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	178 660	108 220
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>840 047</b>	<b>562 107</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 339 332</b>	<b>733 445</b>



Sjøsiden Grill & Pub AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3,8	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	3	(199 715)	(409 230)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(199 715)</b>	<b>(409 230)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(169 715)</b>	<b>(379 230)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	0	90 894
Leverandørgjeld		169 673	218 257
Skyldig offentlige avgifter		107 568	125 874
Annen kortsiktig gjeld	10	1 231 806	677 650
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>1 509 047</b>	<b>1 112 675</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 509 047</b>	<b>1 112 675</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 339 332</b>	<b>733 445</b>

Brekstad, .30.06. 2019

Morten Rosenlund  
Styrets leder

Odd Jakob Lysøbakk Gjul  
Styremedlem

Jan Olaf Johnsen  
Styremedlem

Bente Hulsund Selnes  
Daglig leder



Sjøsiden Grill & Pub AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har viderefølgte relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt sepeielt.

### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

### Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

### Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift.

### Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

### Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

### Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjennomsnittlig anskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22%) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Sjøsiden Grill & Pub AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 333 756	1 866 280
Arbeidsgiveravgift	155 051	201 161
Pensjonskostnader	17 108	15 551
Andre lønnsrelaterte ytelser	20 971	16 380
<b>Totalt</b>	<b>1 526 887</b>	<b>2 099 372</b>

### Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	306 904	
Styreleder	20 000	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da selskapet oppfyller kravene i §2 i Otp-loven med hensyn til ansatte og stillingsprosent. Dette er etablert.

Bedriften har hatt fravalg på revisor, men har hatt annen bistand på kr 23 825

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	227 422
+ Tilgang	312 675
- Avgang	63 007
Anskaffelseskost pr. 31/12	477 090
Akk. av/nedskr. pr 1/1	177 939
+ Ordinære avskrivninger	50 797
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	42 004
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	186 732
Balanseført verdi pr 31/12	290 358
Prosentstans for ord.avskr	20-33



Sjøsiden Grill & Pub AS

## Noter 2018

### Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-409 230	-379 230
+Fra årets resultat			209 515	209 515
Pr 31.12.	30 000	0	-199 715	-169 715

Gjeld til Odd Jakob Gjul, kr 540 000, omgjøres til kapital gjennom en kapitalforhøyelse i løpet av våren 2019.

### Note 4 - Årets skattegrunnlag

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	122 442
+ Permanente og andre forskjeller	-542 309
+ Endring i midlertidige forskjeller	-26 556
= Inntekt	-446 423

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-87 073
= Ordinær skattekostnad	-87 073
Skattesats i inntektsåret	23

#### Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>



Sjøsiden Grill & Pub AS

## Noter 2018

### Note 5 - Utsatt skatt/skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-41 142	-70 106
+ Utestående fordringer	0	2 408
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	908 531	462 108
= Grunnlag utsatt skatt	-949 674	-529 807
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	949 674	529 807
= Grunnlag utsatt skattefordel	949 674	529 807
Utsatt skattefordel	208 928	121 856
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	4
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	208 928	121 856

### Note 6 - Varer

Varelager er vurdert til innkjøpspris.

### Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 16 966.

### Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Jakken AS	897 183 552	30	100,00 %



Sjøsiden Grill & Pub AS

## Noter 2018

### Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner pr. 31.12.2018.

Selskapet har totale garantier på kr. 100.000,-.

De er inndelt i følgende:

Norsk Tipping AS: 50.000,-

Norsk Rikstoto: 50.000,-

### Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Gjeld til Odd Jakob Gjul kr 540 000. Gjøres om til kapital via kapitalforhøyelse på 2019

Gjeld til Jakkens AS kr 450 000.