



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 388 665
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERGOLA MAT & VINBAR AS
Forretningsadresse: Nedre Korskirkeallmenningen 9B
5017 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Bjørn Johnsson
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 31.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 396 873	6 126 321
Annen driftsinntekt		286 809	
Sum inntekter		4 683 682	6 126 321
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		96 059	40 083
Varekostnad		2 150 941	2 798 483
Lønnskostnad	2	1 539 088	2 015 971
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		22 531	24 896
Annen driftskostnad		1 222 620	1 314 849
Sum kostnader		5 031 240	6 194 283
Driftsresultat		-347 558	-67 962
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		180	1 568
Sum finansinntekter		180	1 568
Annen rentekostnad		32 425	8 691
Sum finanskostnader		32 425	8 691
Netto finans		-32 245	-7 123
Ordinært resultat før skattekostnad		-379 803	-75 085
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-80 027	-6 181
Ordinært resultat etter skattekostnad		-299 776	-68 904
Årsresultat		-299 776	-68 904
Totalresultat		-299 776	-68 904
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		-299 776	-68 904
Sum overføringer og disponeringer		-299 776	-68 904



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 554	6 069
Sum immaterielle eiendeler		4 554	6 069
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		135 320	151 413
Sum varige driftsmidler	3,8	135 320	151 413
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		81 651	26 507
Sum finansielle anleggsmidler		81 651	26 507
Sum anleggsmidler		221 525	183 989
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	1 050 732	1 122 075
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		-3 220	-7 878
Andre fordringer		351 564	83 054
Sum fordringer		348 345	75 176
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	106 589	408 769
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		106 589	408 769
Sum omløpsmidler		1 505 666	1 606 020
SUM EIENDELER		1 727 191	1 790 009



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	196 000	196 000
Overkurs		82 000	82 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		238 266	538 042
Sum opptjent egenkapital		238 266	538 042
Sum egenkapital	6, 9	516 266	816 042
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	8	376 443	108 477
Leverandørgjeld		294 029	227 335
Skyldige offentlige avgifter		137 026	241 830
Annen kortsiktig gjeld		403 427	396 326
Sum kortsiktig gjeld		1 210 925	973 968
Sum gjeld		1 210 925	973 968
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 727 191	1 790 009



Resultatregnskap

Pergola Mat & Vinbar AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekter		4 396 873	6 126 321
Andre driftsinntekter		286 809	0
Sum driftsinntekter		4 683 682	6 126 321
Varekostnad		2 150 941	2 798 483
Endring i beholdning av v.i.a. og f.v.		96 059	40 083
Lønnskostnad	2	1 539 088	2 015 971
Avskrivning varige driftsmidler		22 531	24 896
Annen driftskostnad		1 222 620	1 314 849
Sum driftskostnad		5 031 240	6 194 283
Driftsresultat		-347 558	-67 962
Annen renteinntekt		180	1 568
Sum finansinntekter		180	1 568
Annen rentekostnad		32 425	8 691
Sum finanskostnader		32 425	8 691
Sum netto finansposter		-32 245	-7 123
Ordinært resultat før skattekostnad		-379 803	-75 085
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-80 027	-6 181
Ordinært resultat		-299 776	-68 904
Arsresultat		-299 776	-68 904
Overført til udekket tap		-299 776	-68 904
Sum disponert		-299 776	-68 904



Balanse

Pergola Mat & Vinbar AS

	Note	2020	2019
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		4 554	6 069
Sum immaterielle eiendeler		4 554	6 069
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		135 320	151 413
Sum varige driftsmidler	3,8	135 320	151 413
Finansielle anleggsmidler			
Obligasjoner og andre fordringer		81 651	26 507
Sum finansielle anleggsmidler		81 651	26 507
Sum anleggsmidler		221 525	183 989
Omløpsmidler			
Varer	8	1 050 732	1 122 075
Fordringer			
Kundefordringer		-3 220	-7 878
Andre fordringer		351 564	83 054
Sum fordringer		348 345	75 176
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	106 589	408 769
Sum omløpsmidler		1 505 666	1 606 020
Sum eiendeler		1 727 191	1 790 009



Balanse

Pergola Mat & Vinbar AS

	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	196 000	196 000
Overkurs		82 000	82 000
Sum innskutt egenkapital		278 000	278 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		238 266	538 042
Sum opptjent egenkapital		238 266	538 042
Sum egenkapital	6, 9	516 266	816 042
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	376 443	108 477
Leverandørgjeld		294 029	227 335
Skyldige offentlige avgifter		137 026	241 830
Annen kortsiktig gjeld		403 427	396 327
Sum kortsiktig gjeld		1 210 925	973 968
Sum gjeld		1 210 925	973 968
Sum egenkapital og gjeld		1 727 191	1 790 009

Bergen,
Styret for Pergola Mat & Vinbar AS

Bjørn Johnsson
Daglig leder / Styrets leder

Nils Ove Henning Dybsland
Styremedlem



PERGOLA MAT & VINBAR AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

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

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Varige driftsmidler er balanseført til kostpris med fradrag for ordinære avskrivninger.

Varebeholdningen er vurdert til det laveste av kostpris og salgspris etter fradrag for salgskostnader.

Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2020
Lønn og feriepenger	1 618 273	1 133 962
Arbeidsgiveravgift	279 224	224 665
OTP	67 467	157 628
Andre personalkostnader	51 007	22 833
Sum lønn og annen personalkostnad	<u>2 015 971</u>	<u>1 539 088</u>
Gjennomsnittlig ansatte:	<u>2,5</u>	<u>2,5</u>
Godtgjørelser til daglig leder og styret:	Daglig leder	Styret
Lønn	755 275	0
Annen godtgjørelse	94 242	0

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 15.000,- eks. mva for 2020

Obligatorisk tjenstepensjon

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

3 Varige driftsmidler	31.12.2019	31.12.2020
Bokført verdi 01.01.	176 310	151 414
Tilgang		6438
Avgang	0	0
	<u>176 310</u>	<u>157 852</u>
Årets avskrivning	-24 896	-22 532
Regnskapsført verdi	<u>151 414</u>	<u>135 320</u>



Avskrivningsprosjenter:

Inventar/utstyr 20 % lineær

PERGOLA MAT & VINBAR AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

4 Aksjer og aksjonærer m.v.

Aksjekapitalen består av 1960 aksjer, pålydende kr. 100 pr. aksje, totalt kr. 196.000.
Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Selskapets aksjonærer er:	<u>Eierandel</u>
Bjørn Johnsson	51 %
Nils Ove H. Dybsland	16 %
Pergola Vinimport AS	33 %

5 Skattekostnad

Årets betalbare skatt fremkommer slik:

Resultat før skatt	-379 803
Endring i midlertidige forskjeller	-6 885
Permanente forskjeller	16 042
Grunnlag betalbar skatt	-370 646
22 % betalbar skatt	-81 542

Årets skattekostnad består av:	2019	2020
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skatt	-6 181	-80 027
Korrigert for mye avsatt utsatt skatt		
Netto skattekostnad	<u>-6 181</u>	<u>-80 027</u>

Utsatt skatt/skattefordel	31.12.2019	31.12.2020	Endring
Nettogrunnlag	-27 587	-391 348	-363 761
Utsatt skattefordel 22% / 22%	<u>-6 069</u>	<u>-86 097</u>	<u>-80 027</u>

Utsatt skattefordel er balanseført i selskapet

Som følge av særbestemmelse for inntektsåret 2020, forventer selskapet å få utbetalt 22% av skattemessig underskudd i forbindelse med skattefastsetting for 2020.



PERGOLA MAT & VINBAR AS

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2020

6 Egenkapital	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01 2020	196 000	538 042	734 042
Årets resultat		-299 776	-299 776
Overkursfond	82 000		82 000
Utbytte			
	278 000	238 266	516 266

7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 66.146,-.

8 Langsiktig gjeld / pantstillelser

Selskapet hadde pr 31.12.2020 gjeld på kr 376.443,- til kredittinstitusjoner.

Gjeld som forfaller mer enn 5 år frem i tid er kr 0,-.

Bokført verdi pantsatte driftsmidler utgjør kr 135.320,-.

Bokført verdi pantsatt varelager utgjør kr 1.050.732,-.

9 Hendelser etter balansedagen

Covid-19 pandemien har vært utfordrende for selskapet. Omsetningen er sterkt redusert.

På grunn av nasjonale tiltak har restauranten vært periodevis stengt.

Selskapet har gått til delvis permisjon av ansatte.



Helge Frosta AS
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Strandgt 9, 5013 Bergen
Revisor@helgefrosta.no
Org.nr 985 344 566 MVA

Til generalforsamlingen i Pergola Mat & Vinbar AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Pergola Mat & Vinbar AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 299 776. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2020, 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 (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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.



Helge Frosta AS
Statsautorisert revisjonsselskap

Tlf 920 96 208

Strandgt 9, 5013 Bergen
Revisor@helgefrosta.no
Org.nr 985 344 566 MVA

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.

Bergen, 28.4.2021

Helge Frosta
Statsautorisert revisor