



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 543 325
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMB SHAMROCK BAR OG RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Schleppegrells gate 32
0556 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Afzal Shahzad Ahmed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 03.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 651 360	4 385 512
Annen driftsinntekt		822 233	-124 592
Sum inntekter		5 473 594	4 260 919
Kostnader			
Varekostnad	1	1 903 141	1 109 395
Lønnskostnad	2	1 054 801	1 797 885
Avskrivning på varige driftsmidler	3	323 360	323 360
Annen driftskostnad		1 456 720	1 665 749
Sum kostnader		4 738 022	4 896 390
Driftsresultat		735 572	-635 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 562
Annen finansinntekt		442	188
Sum finansinntekter		442	1 750
Annen rentekostnad		8 926	31 139
Sum finanskostnader		8 926	31 139
Netto finans		-8 484	-29 389
Ordinært resultat før skattekostnad		727 088	-664 860
Skattekostnad på ordinært resultat	4	158 593	-116 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		568 495	-547 950
Årsresultat		568 495	-547 950
Årsresultat etter minoritetsinteresser		568 495	-547 950
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		232 509	-232 509
Overføringer annen egenkapital	5	335 987	-315 441



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		568 495	-547 950



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	320 000	640 000
Sum immaterielle eiendeler		320 000	640 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		3 360
Sum varige driftsmidler			3 360
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		70 026	
Sum finansielle anleggsmidler		70 026	
Sum anleggsmidler		390 026	643 360
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	16 141	13 928
Sum varer		16 141	13 928
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	604 207	245 147
Sum fordringer		604 207	245 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	43 524	239 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 524	239 226
Sum omløpsmidler		663 872	498 301
SUM EIENDELER		1 053 898	1 141 661

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	335 987	
Udekket tap			232 509
Sum opptjent egenkapital		335 987	-232 509
Sum egenkapital		365 987	-202 509
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 197	117 927
Betalbar skatt	4	158 593	
Skyldig offentlige avgifter		329 189	90 725
Annen kortsiktig gjeld	9	194 933	1 135 519
Sum kortsiktig gjeld		687 911	1 344 170
Sum gjeld		687 911	1 344 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 053 898	1 141 661



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 589796

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 543 325
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMB SHAMROCK BAR OG RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Schleppegrells gate 32
0556 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Afzal Shahzad Ahmed
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 02.07.2022

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: 918 543 325
SMB SHAMROCK BAR OG RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 651 360	4 385 512
Annen driftsinntekt		822 233	-124 592
Sum inntekter		5 473 594	4 260 919
Kostnader			
Varekostnad	1	1 903 141	1 109 395
Lønnskostnad	2	1 054 801	1 797 885
Avskrivning på varige driftsmidler	3	323 360	323 360
Annen driftskostnad		1 456 720	1 665 749
Sum kostnader		4 738 022	4 896 390
Driftsresultat		735 572	-635 470
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 562
Annen finansinntekt		442	188
Sum finansinntekter		442	1 750
Annen rentekostnad		8 926	31 139
Sum finanskostnader		8 926	31 139
Netto finans		-8 484	-29 389
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	158 593	-116 910
Ordinært resultat etter skattekostnad		568 495	-547 950
Årsresultat		568 495	-547 950
Årsresultat etter minoritetsinteresser		568 495	-547 950
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		232 509	-232 509
Overføringer annen egenkapital	5	335 987	-315 441
Sum overføringer og disponeringer		568 495	-547 950



Organisasjonsnr: 918 543 325
SMB SHAMROCK BAR OG RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	320 000	640 000
Sum immaterielle eiendeler		320 000	640 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3		3 360
Sum varige driftsmidler			3 360
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		70 026	
Sum finansielle anleggsmidler		70 026	
Sum anleggsmidler		390 026	643 360
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	16 141	13 928
Sum varer		16 141	13 928
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	604 207	245 147
Sum fordringer		604 207	245 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	7	43 524	239 226
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 524	239 226
Sum omløpsmidler		663 872	498 301
SUM EIENDELER		1 053 898	1 141 661
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	335 987	
Udekket tap			232 509
Sum opptjent egenkapital		335 987	-232 509
Sum egenkapital		365 987	-202 509
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 197	117 927
Betalbar skatt	4	158 593	
Skyldig offentlige avgifter		329 189	90 725
Annen kortsiktig gjeld	9	194 933	1 135 519
Sum kortsiktig gjeld		687 911	1 344 170
Sum gjeld		687 911	1 344 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 053 898	1 141 661



Organisasjonsnr: 918 543 325
SMB SHAMROCK BAR OG RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Smb Shamrock Bar og Restaurant AS**

Organisasjonsnr. 918543325



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 651 360	4 385 512
Annen driftsinntekt		822 233	(124 592)
Sum driftsinntekter		5 473 594	4 260 919
Driftskostnader			
Varekostnad	1	1 903 141	1 109 395
Lønnskostnad	2	1 054 801	1 797 885
Avskrivning på varige driftsmidler	3	323 360	323 360
Annen driftskostnad		1 456 720	1 665 749
Sum driftskostnader		4 738 022	4 896 390
DRIFTSRESULTAT		735 572	(635 470)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	1 562
Annen finansinntekt		442	188
Sum finansinntekter		442	1 750
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 926	31 139
Sum finanskostnader		8 926	31 139
NETTO FINANSPOSTER		(8 484)	(29 389)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		727 088	(664 860)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	158 593	(116 910)
ORDINÆRT RESULTAT		568 495	(547 950)
ÅRSRESULTAT		568 495	(547 950)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	335 987	(315 441)
Fremføring av udekket tap		232 509	(232 509)
SUM OVERF. OG DISP.		568 495	(547 950)



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	320 000	640 000
Sum immaterielle eiendeler		320 000	640 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	3 360
Sum varige driftsmidler		0	3 360
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		70 026	0
Sum finansielle anleggsmidler		70 026	0
SUM ANLEGGSMIDLER		390 026	643 360
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	16 141	13 928
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	604 207	245 147
Sum fordringer		604 207	245 147
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	43 524	239 226
SUM OMLØPSMIDLER		663 872	498 301
SUM EIENDELER		1 053 898	1 141 661



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	335 987	0
Udekket tap		0	(232 509)
Sum opptjent egenkapital		335 987	(232 509)
SUM EGENKAPITAL		365 987	(202 509)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 197	117 927
Betalbar skatt	4	158 593	0
Skyldig offentlige avgifter		329 189	90 725
Annen kortsiktig gjeld	9	194 933	1 135 519
SUM KORTSIKTIG GJELD		687 911	1 344 170
SUM GJELD		687 911	1 344 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 053 898	1 141 661

Oslo,.....2022

Afzal Shahzad Ahmed
Styrets leder



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgskost.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

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.

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 skattemessig 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 ingen pensjonsforpliktelser.

Fortsatt drift

Regnskapet er basert på forutsetningen om fortsatt drift.



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Noter 2021

Note 1 - Godtgjørelse revisor

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

Revisjon 29.000

Fra og med regnskapsår 2021 har selskapet valgt bort revisor.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	903 993	1 582 009
Arbeidsgiveravgift	127 463	215 876
Pensjonskostnader	13 000	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 345	0
Totalt	1 054 801	1 797 885

Gjennomsnittlig ansatte

3,5

Godtgjørelse

Daglig leder/Styrets leder

Lønn

309.760

0

Annen godtgjørelse

0

0

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløse, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 600 000	16 800	1 616 800
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 600 000	16 800	1 616 800
Akk. av/nedskr. pr 1/1	960 000	13 440	973 440
+ Ordinære avskrivninger	320 000	3 360	323 360
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 280 000	16 800	1 296 800
Balanseført verdi pr 31/12	320 000	0	320 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Organisasjonsnr. 918543325



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Noter 2021

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	727 088
+ Permanente og andre forskjeller	12 923
+ Endring i midlertidige forskjeller	159 520
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	899 532
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	178 656
= Inntekt	720 876

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	158 593
= Sum betalbar skatt	158 593
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	158 593
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	158 593
= Betalbar skatt i balansen	158 593

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-335 360	-175 840
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	178 656
= Grunnlag utsatt skatt	-335 360	-354 496
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	335 360	354 496
= Grunnlag utsatt skattefordel	335 360	354 496
Utsatt skattefordel	73 779	77 989
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	335 360	354 495
Ikke bokført utsatt skattefordel	73 779	77 989
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital /	Annen	Sum
Noter for Smb Shamrock Bar og Restaurant AS			Organisasjonsnr. 918543325



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Noter 2021

	selskapskapital	egenkapital	egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-232 509	-202 509
Tilført fra årsresultat		568 495	568 495
Pr 31.12.	30 000	335 987	365 987

Note 6 - Varer

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer vi bli gjort opp innen ett år.

Note 8 - Fortsatt drift

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og oversiktighet som følge av utbrudd av viruset Covid19.

Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfylder vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn. Forutsetningen er funnet å være tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld forfaller innen ett år.

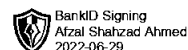


**Årsregnskap 2021
for
Smb Shamrock Bar og Restaurant AS**

Organisasjonsnr. 918543325



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS



Resultatregnskap

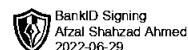
	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		4 651 360	4 385 512
Annen driftsinntekt		822 233	(124 592)
Sum driftsinntekter		5 473 594	4 260 919
Driftskostnader			
Varekostnad	1	1 903 141	1 109 395
Lønnskostnad	2	1 054 801	1 797 885
Avskrivning på varige driftsmidler	3	323 360	323 360
Annen driftskostnad		1 456 720	1 665 749
Sum driftskostnader		4 738 022	4 896 390
DRIFTSRESULTAT		735 572	(635 470)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	1 562
Annen finansinntekt		442	188
Sum finansinntekter		442	1 750
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		8 926	31 139
Sum finanskostnader		8 926	31 139
NETTO FINANSPOSTER		(8 484)	(29 389)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		727 088	(664 860)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	158 593	(116 910)
ORDINÆRT RESULTAT		568 495	(547 950)
ARSRESULTAT		568 495	(547 950)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	335 987	(315 441)
Fremføring av udekket tap		232 509	(232 509)
SUM OVERF. OG DISP.		568 495	(547 950)

Årsregnskap for Smb Shamrock Bar og Restaurant AS

Organisasjonsnr. 918543325



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS



Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	320 000	640 000
Sum immaterielle eiendeler		320 000	640 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	0	3 360
Sum varige driftsmidler		0	3 360
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		70 026	0
Sum finansielle anleggsmidler		70 026	0
SUM ANLEGGSMIDLER		390 026	643 360
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	16 141	13 928
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	7	604 207	245 147
Sum fordringer		604 207	245 147
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	43 524	239 226
SUM OMLØPSMIDLER		663 872	498 301
SUM EIENDELER		1 053 898	1 141 661



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS



Balanse pr. 31.12.2021

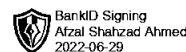
	Note	31.12.2021	31.12.2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	335 987	0
Udekket tap		0	(232 509)
Sum opptjent egenkapital		335 987	(232 509)
SUM EGENKAPITAL		365 987	(202 509)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 197	117 927
Betalbar skatt	4	158 593	0
Skyldig offentlige avgifter		329 189	90 725
Annen kortsiktig gjeld	9	194 933	1 135 519
SUM KORTSIKTIG GJELD		687 911	1 344 170
SUM GJELD		687 911	1 344 170
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 053 898	1 141 661

Oslo,.....2022

Afzal Shahzad Ahmed
Styrets leder



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS



Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

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

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgskost.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

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.

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 skattemessig 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 ingen pensjonsforpliktelser.

Fortsatt drift

Regnskapet er basert på forutsetningen om fortsatt drift.



Noter 2021

Note 1 - Godtgjørelse revisor

Selskapet har ytet godtgjørelse til revisor med følgende beløp:

Revisjon 29.000

Fra og med regnskapsår 2021 har selskapet valgt bort revisor.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	903 993	1 582 009
Arbeidsgiveravgift	127 463	215 876
Pensjonskostnader	13 000	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	10 345	0
Totalt	1 054 801	1 797 885

Gjennomsnittlig ansatte

3,5

Godtgjørelse

Daglig leder/Styrets leder

Lønn

309.760

0

Annen godtgjørelse

0

0

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	1 600 000	16 800	1 616 800
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	1 600 000	16 800	1 616 800
Akk. av/nedskr. pr 1/1	960 000	13 440	973 440
+ Ordinære avskrivninger	320 000	3 360	323 360
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 280 000	16 800	1 296 800
Balanseført verdi pr 31/12	320 000	0	320 000
Prosentats for ord.avskr	20-20	20-20	



Smb Shamrock Bar og Restaurant AS



Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	727 088
+ Permanente og andre forskjeller	12 923
+ Endring i midlertidige forskjeller	159 520
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	899 532
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	178 656
= Inntekt	720 876

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	158 593
= Sum betalbar skatt	158 593
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	158 593
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	158 593
= Betalbar skatt i balansen	158 593

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2021	2020
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-335 360	-175 840
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	178 656
= Grunnlag utsatt skatt	-335 360	-354 496
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	335 360	354 496
= Grunnlag utsatt skattefordel	335 360	354 496
Utsatt skattefordel	73 779	77 989
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	335 360	354 495
Ikke bokført utsatt skattefordel	73 779	77 989
Bokført utsatt skattefordel	0	0



Noter 2021

Note 5 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	-232 509	-202 509
Tilført fra årsresultat		568 495	568 495
Pr 31.12.	30 000	335 987	365 987

Note 6 - Varer

Varelageret er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Note 7 - Andre kortsiktige fordringer

Andre kortsiktige fordringer vi bli gjort opp innen ett år.

Note 8 - Fortsatt drift

Etter utløpet av balansedagen har det oppstått økonomisk uro og oversiktighet som følge av utbrudd av viruset Covid19.

Selskapet har tatt hensyn til utbruddet av viruset i sin vurdering av om regnskapet oppfylder vilkårene for å legge forutsetning om fortsatt drift til grunn. Forutsetningen er funnet å være tilstede og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.

Note 9 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld forfaller innen ett år.