



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 923 808 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HERSLEB GRILL OG BAR AS
Forretningsadresse: Herslebs gate 7A
0561 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Michael Mebrahtu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 29.07.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|------|----------------|----------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Kostnader | | | |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 42 000 | |
| Annen driftskostnad | 4 | 7 070 | |
| Sum kostnader | | 49 070 | |
| Driftsresultat | | -49 070 | |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 6 | |
| Sum finansinntekter | | 6 | |
| Netto finans | | 6 | |
| Ordinært resultat før skattekostnad | 7 | -49 064 | 0 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -49 064 | 0 |
| Årsresultat | | -49 064 | 0 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -49 064 | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -49 064 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------|----------------|----------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Goodwill | 6 | 440 000 | |
| Sum immaterielle eiendeler | | 440 000 | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 168 000 | |
| Sum varige driftsmidler | | 168 000 | |
| Sum anleggsmidler | | 608 000 | 0 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 382 936 | |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 382 936 | |
| Sum omløpsmidler | | 382 936 | 0 |
| SUM EIENDELER | | 990 936 | 0 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 8, 11 | 30 000 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 8, 12 | 49 064 | |
| Sum opptjent egenkapital | | -49 064 | |
| Sum egenkapital | | -19 064 | 0 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|-----------------------------------|-------------|------------------|-------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 610 000 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 610 000 | |
| Sum langsiktig gjeld | | 610 000 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 10 | 400 000 | |
| Sum kortsiktig gjeld | | 400 000 | |
| Sum gjeld | | 1 010 000 | 0 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 990 936 | 0 |



HERSLEB GRILL OG BAR AS
923 808 442

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



HERSLEB GRILL OG BAR AS
923 808 442

Note 1 - Lønnskostnader, antall ansatte

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Det er ikke gitt lønn, annen godtgjørelse mv. til daglig leder eller styret.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisjon, og dette er valgt.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| Varige driftsmidler | Driftsløse, inventar o.l |
|---|---------------------------------|
| Anskaffelseskost pr 08.10 | 210 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 210 000 |
| Akkumulerte avskrivninger pr 08.10 | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger for solgte driftsmidler | 0 |
| Akk. avskrivninger pr 31.12 | -42 000 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 168 000 |
| Årets avskrivninger | -42 000 |
| Økonomisk levetid | 3-5 |
| Avskrivningsplan | Linear |

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

| Immaterielle eiendeler | Goodwill |
|---|-----------------|
| Anskaffelseskost pr 08.10 | 440 000 |
| Tilgang i året | 0 |
| Avgang i året | 0 |
| Anskaffelseskost pr 31.12 | 440 000 |
| Akkumulerte avskrivninger pr 08.10 | 0 |
| Akkumulerte avskrivninger for solgte driftsmidler | 0 |
| Akk. avskrivninger pr 31.12 | 0 |
| Balanseført verdi pr 31.12 | 440 000 |
| Årets avskrivninger | 0 |



HERSLEB GRILL OG BAR AS 923 808 442

| Goodwill knyttet till oppkjøp | Oppkjøpsår | Avskrivningstid | Årets avskrivning | Balanseført verdi |
|-------------------------------|------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| Selskap 1 | 2019 | | 0 | 440 000 |

Note 7 - Skatt

| Grunnlag for beregning av skatt | 08.10.2019 - 31.12.2019 |
|-------------------------------------|----------------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | -49 064 |
| Årets skattegrunnlag | -49 064 |

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 08.10.2019 | 31.12.2019 | Endring |
|---|------------|------------|----------|
| Fremførbart underskudd | 0 | -49 064 | 49 064 |
| Netto forskjeller | 0 | -49 064 | 49 064 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 49 064 | -49 064 |
| Utsatt skatt 31.12.2019 basert på 22 % | 0 | 0 | 0 |

Note 8 - Egenkapital

| Spesifikasjon egenkapital | Aksjekapital | Udekket tap | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Økning AK/overkurs | 30 000 | | 30 000 |
| Årets resultat | | -49 064 | -49 064 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | -49 064 | -19 064 |

Note 9 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere mv.

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

Note 10 - Gjeld, pantstillelser og garantier

| Gjeld sikret ved pant | 2019 |
|------------------------|---------|
| Øvrig langsiktig gjeld | 400 000 |

Langsiktig gjeld som forfaller om mer enn 5 år

Av selskapets langsiktig gjeld på kr 610 000 forfaller kr. 600 000 om mer enn 5 år. Lånet renteberegnes med 3% pro anno. Lånet skal avdras over 6 år med like avdrag på kr 100 000.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjenes pålydende | Bokført verdi |
|-------------|---------------|--------------------|---------------|
| Ord. aksjer | 100 | 300 | 30 000 |



HERSLEB GRILL OG BAR AS
923 808 442

| Aksjonærer | Antall aksjer | Eierandel % | Aksjeklasse |
|--------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Hiwet Hagos Ghebremicael | 100 | 100 | Ord. aksjer |

Mer om aksjer og aksjonærer

Selskapet har 1 aksjonær per 31.12.2019

Note 12 - Usikkerhet om fortsatt drift

Redegjørelse for usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt og styret er inneforstått med sitt ansvar og handlingsplikt. Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.

Note 13 - Ytelser fra aksjonærer / nærstående

Selskapets gjeld til aksjonærer utgjør 610 000. Lånet renteberegnes med 3% pro anno. Lånet skal avdras over 6 år med like avdrag på kr 100 000.