



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 979 868 901  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MØRKVED RESTAURANTDRIFT AS  
Forretningsadresse: Mørkvedsentret 13  
8028 BODØ

### 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: Lin Røste Croston  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.03.2019

### 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, 03.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 654 891	4 965 875
Annen driftsinntekt		69 479	-477
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 724 369</b>	<b>4 965 398</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 017 304	1 302 813
Lønnskostnad	4	1 357 750	1 718 107
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	129 730	146 780
Annen driftskostnad	4	1 597 620	2 281 960
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 102 404</b>	<b>5 449 660</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-378 034</b>	<b>-484 261</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>19</b>	
Annen rentekostnad		46 992	50 630
Annen finanskostnad			1 482
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>46 992</b>	<b>52 112</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-46 974</b>	<b>-52 112</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	9	<b>-425 008</b>	<b>-536 373</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-425 008</b>	<b>-536 373</b>
<b>Årsresultat</b>	2	<b>-425 008</b>	<b>-536 373</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-425 008</b>	<b>-536 373</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-425 008</b>	<b>-536 373</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-425 008	-536 373



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Sum overføringer og disponeringer		-425 008	-536 373



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	193 970	323 700
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>193 970</b>	<b>323 700</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>193 970</b>	<b>323 700</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>114 592</b>	<b>124 045</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 416	9 348
Andre fordringer		87 314	33 462
<b>Sum fordringer</b>		<b>92 730</b>	<b>42 810</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	13 054	144 903
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>13 054</b>	<b>144 903</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>220 376</b>	<b>311 758</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>414 346</b>	<b>635 458</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	2, 3	280 000	280 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>280 000</b>	<b>280 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Udekket tap	2, 10	1 547 643	1 122 635
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 547 643</b>	<b>-1 122 635</b>
<b>Sum egenkapital</b>	2	<b>-1 267 643</b>	<b>-842 635</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7	135 345	231 864
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	500 000	373 352
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>635 345</b>	<b>605 216</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>635 345</b>	<b>605 216</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		653 919	384 014
Skyldige offentlige avgifter		64 830	208 996
Annen kortsiktig gjeld		327 894	279 867
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 046 643</b>	<b>872 877</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 681 988</b>	<b>1 478 093</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>414 346</b>	<b>635 458</b>



Bodø Revisjonskontor AS  
Foretaks- og revisjonsnummer: 988 902 527 MVA  
Medlem av Den norske Revisorforening  
Registrert revisor Are Bakkefjell  
Registrert revisor Tom A. Svendsen  
Registrert revisor Jørund Tingvand  
www.borev.no

Til generalforsamlingen i Mørkved Restaurantdrift AS

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Mørkved Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 425 008. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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.

#### Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 10 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 425 008 i regnskapsåret 2018 og har et samlet utdekket tap pr. 31.12.18 på kr 1 547 643,-.

Selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 632 297. Etter vårt syn indikerer disse forholdene at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

#### 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 avviklet.

Hovedkontor  
Postboks 1171, 8001 Bodø  
Telefon 75 55 17 90  
E-post: firmapost@borev.no

Avd. Bø i Vestorålen  
8475 Straumstjøen  
Telefon 91 83 18 02  
E-post: are@borev.no



*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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

**Uttalelse om andre lovmessige krav**

*Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon*

Selskapets datakasse har ikke fungert tilfredsstillende i deler av året. Dette har ført til at en vesentlig del av omsetningen ikke har blitt fordelt på varegrupper som forutsatt i Bokføringsforskriften § 8-5-2.

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, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet overfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bodø, 21. mars 2019  
Bodø Revisjonskontor AS



Tom Andre Svendsen  
Registrert revisor



# Årsregnskap

**2018**

**Mørkved Restaurantdrift AS**

Org.nr.:979 868 901



<b>Resultatregnskap</b>			
Mørkved Restaurantdrift AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		3 654 891	4 965 875
Annen driftsinntekt		69 479	-477
Sum driftsinntekter		<u>3 724 369</u>	<u>4 965 398</u>
Varekostnad		1 017 304	1 302 813
Lønnskostnad	4	1 357 750	1 718 107
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	129 730	146 780
Annen driftskostnad	4	1 597 620	2 281 960
Sum driftskostnader		<u>4 102 404</u>	<u>5 449 660</u>
Driftsresultat		<u>-378 034</u>	<u>-484 261</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		19	0
Annen rentekostnad		46 992	50 630
Annen finanskostnad		0	1 482
Resultat av finansposter		<u>-46 974</u>	<u>-52 112</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	9	<u>-425 008</u>	<u>-536 373</u>
Ordinært resultat		<u>-425 008</u>	<u>-536 373</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat	2	<u>-425 008</u>	<u>-536 373</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		425 008	536 373
Sum overføringer		<u>-425 008</u>	<u>-536 373</u>



<b>Balanse</b>			
Mørkved Restaurantdrift AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	193 970	323 700
Sum varige driftsmidler		<u>193 970</u>	<u>323 700</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum anleggsmidler		<u>193 970</u>	<u>323 700</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		114 592	124 045
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		5 416	9 348
Andre kortsiktige fordringer		87 314	33 462
Sum fordringer		<u>92 730</u>	<u>42 810</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	13 054	144 903
Sum omløpsmidler		<u>220 376</u>	<u>311 758</u>
Sum eiendeler		<u>414 346</u>	<u>635 458</u>

**Balanse**

## Mørkved Restaurantdrift AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	2, 3	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		<u>280 000</u>	<u>280 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	2, 10	-1 547 643	-1 122 635
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 547 643</u>	<u>-1 122 635</u>
Sum egenkapital	2	<u>-1 267 643</u>	<u>-842 635</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Konvertible lån	7	135 345	231 864
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	500 000	373 352
Sum annen langsiktig gjeld		<u>635 345</u>	<u>605 216</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		653 919	384 014
Skyldig offentlige avgifter		64 830	208 996
Annen kortsiktig gjeld		327 894	279 867
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 046 643</u>	<u>872 877</u>
Sum gjeld		<u>1 681 988</u>	<u>1 478 093</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>414 346</u>	<u>635 458</u>

Bodø, 21.03.2019  
Styret i Mørkved Restaurantdrift AS

\_\_\_\_\_  
Tore Robert Berg-Jensen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Marianne Nohr Alsos  
styremedlem



## Noter 2018

### Mørkved Restaurantdrift AS

#### Note 1 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. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### 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 anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

#### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

#### 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.

#### Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	280 000	-1 122 635	-842 635
Årets resultat		-425 008	-425 008
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>280 000</b>	<b>-1 547 643</b>	<b>-1 267 643</b>

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Det vises til omtale i styrets årsberetningen.

Mørkved Restaurantdrift AS



## Noter 2018

### Mørkved Restaurantdrift AS

#### Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mørkved Restaurantdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	280	1 000,00	280 000
<b>Sum</b>	<b>280</b>		<b>280 000</b>

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Nikrist AS	126	45,0	45,0
TB-J Invest AS	126	45,0	45,0
Marianne Nohr Alsos	28	10,0	10,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>280</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Marianne Nohr Alsos	styremedlem	28

Daglig leder Andre Nicolay Kristiansen eier 100% av aksjene i Nikrist AS

Styrets leder Tore Robert Berg-Jensen eier 75% av aksjene i TB-J Invest AS

#### Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 180 706	1 459 907
Arbeidsgiveravgift	83 974	116 181
Pensjonskostnader	11 246	11 664
Andre ytelser	81 823	130 354
<b>Sum</b>	<b>1 357 750</b>	<b>1 718 107</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	105 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	3 400	0

Selskapet har 35 deltidsansatte.

Mørkved Restaurantdrift AS



## Noter 2018

### Mørkved Restaurantdrift AS

#### Obligatorisk tjenestepensjon, OTP

Foretaket er pliktig å ha pensjonsordning for sine ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. .

#### Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 57 075. Herav inngår honorar for andre tjenester med kr 12 575.

#### Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	2 654 745	2 654 745
= <b>Anskaffelseskost 31.12.18</b>	<b>2 654 745</b>	<b>2 654 745</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	2 460 745	2 460 745
= <b>Bokført verdi 31.12.18</b>	<b>194 000</b>	<b>194 000</b>
Årets ordinære avskrivninger	129 700	129 700
Økonomisk levetid	3-7 år	

#### Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne midler for skattetrekk med kr 18 320.

#### Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld utgjør kr -500 000 lån fra kredittinstitusjoner, og kr 135 345 lån fra TB-J Invest AS.

#### Note 8 Pantstillelser

Av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner er kr 500 000 sikret med pant. Pantesikrede eiendeler har en regnskapsmessig verdi pr 31.12.2018 på kr 308 294

Mørkved Restaurantdrift AS



## Noter 2018

### Mørkved Restaurantdrift AS

#### Note 9 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-425 008	-536 373
Permanente forskjeller	15 448	13 948
Endring i midlertidige forskjeller	54 691	33 397
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-354 868</b>	<b>-489 028</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2018</b>	<b>2017</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-106 185	-51 493	54 691
<b>Sum</b>	<b>-106 185</b>	<b>-51 493</b>	<b>54 691</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 418 053	-1 063 184	354 868
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 524 237	1 114 677	-409 560
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

#### Note 10 Fortsatt drift

Selskapet har i 2018 et underskudd på kr -425 008, og har demed opparbeidet seg et udekket tap per 31.12.18 på kr 1 547 643. Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt.

Styret fortsetter å gjøre nødvendige tiltak for å sikre fortsatt drift i selskapet i 2019.

Mørkved Restaurantdrift AS