



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	996 829 367
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS
Forretningsadresse:	Belsjøveien 50 1445 DRØBAK

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:	Cato Hellvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	25.03.2022

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, 09.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 559 054	2 361 640
Annen driftsinntekt		123 188	66 691
Sum inntekter		2 682 242	2 428 331
Kostnader			
Varekostnad		1 079 528	1 083 349
Lønnskostnad	1, 2, 3	969 294	855 743
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	33 465	33 456
Annen driftskostnad	5	467 133	380 014
Sum kostnader		2 549 420	2 352 563
Driftsresultat		132 822	75 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-487	315
Sum finansinntekter		-487	315
Annen rentekostnad		1 941	5 751
Sum finanskostnader		1 941	5 751
Netto finans		-2 429	-5 435
Ordinært resultat før skattekostnad		130 393	70 333
Skattekostnad på ordinært resultat	10	16 174	14 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		114 219	55 664
Årsresultat		114 219	55 664
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		114 219	55 664
Sum overføringer og disponeringer		114 219	55 664



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	2 785	36 250
Sum varige driftsmidler		2 785	36 250
Sum anleggsmidler		2 785	36 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		34 501	46 641
Sum varer		34 501	46 641
Fordringer			
Kundefordringer	6	41 225	11 328
Andre fordringer	14	17 544	19 822
Sum fordringer		58 769	31 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 050 302	942 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 050 302	942 164
Sum omløpsmidler		1 143 572	1 019 954
SUM EIENDELER		1 146 357	1 056 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	4 680	4 680
Sum innskutt egenkapital		104 680	104 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	791 892	677 673
Sum opptjent egenkapital		791 892	677 673
Sum egenkapital	9	896 572	782 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	27	27
Sum avsetninger for forpliktelser		27	27
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	2 977	37 590
Øvrig langsiktig gjeld			2 368
Sum annen langsiktig gjeld		2 977	39 958
Sum langsiktig gjeld		3 004	39 985
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 829	22 247
Betalbar skatt	10	16 174	14 669
Skyldige offentlige avgifter		124 574	87 101
Annen kortsiktig gjeld		78 203	109 848
Sum kortsiktig gjeld		246 780	233 865
Sum gjeld		249 785	273 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 146 357	1 056 204



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 171005

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 829 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK RESTAURANT & CATERING
SELSKAP AS
Forretningsadresse: Belsjøveien 50
1445 DRØBAK

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: Cato Hellvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.03.2022

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, 28.03.2022

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: 996 829 367
DRØBAK RESTAURANT & CATERING
SELSKAP AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 559 054	2 361 640
Annen driftsinntekt		123 188	66 691
Sum inntekter		2 682 242	2 428 331
Kostnader			
Varekostnad		1 079 528	1 083 349
Lønnskostnad	1, 2, 3	969 294	855 743
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	33 465	33 456
Annen driftskostnad	5	467 133	380 014
Sum kostnader		2 549 420	2 352 563
Driftsresultat		132 822	75 768
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-487	315
Sum finansinntekter		-487	315
Annen rentekostnad		1 941	5 751
Sum finanskostnader		1 941	5 751
Netto finans		-2 429	-5 435
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	16 174	14 669
Ordinært resultat etter skattekostnad		114 219	55 664
Årsresultat		114 219	55 664
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		114 219	55 664
Sum overføringer og disponeringer		114 219	55 664



Organisasjonsnr: 996 829 367
DRØBAK RESTAURANT & CATERING
SELSKAP AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	2 785	36 250
Sum varige driftsmidler		2 785	36 250
Sum anleggsmidler		2 785	36 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		34 501	46 641
Sum varer		34 501	46 641
Fordringer			
Kundefordringer	6	41 225	11 328
Andre fordringer	14	17 544	19 822
Sum fordringer		58 769	31 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 050 302	942 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 050 302	942 164
Sum omløpsmidler		1 143 572	1 019 954
SUM EIENDELER		1 146 357	1 056 204
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	4 680	4 680
Sum innskutt egenkapital		104 680	104 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	791 892	677 673
Sum opptjent egenkapital		791 892	677 673



Sum egenkapital	9	896 572	782 353
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11	27	27
Sum avsetninger for forpliktelses		27	27
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	12, 13	2 977	37 590
Øvrig langsiktig gjeld			2 368
Sum annen langsiktig gjeld		2 977	39 958
Sum langsiktig gjeld		3 004	39 985
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 829	22 247
Betalbar skatt	10	16 174	14 669
Skyldige offentlige avgifter		124 574	87 101
Annen kortsiktig gjeld		78 203	109 848
Sum kortsiktig gjeld		246 780	233 865
Sum gjeld		249 785	273 850
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 146 357	1 056 204



Organisasjonsnr: 996 829 367
DRØBAK RESTAURANT & CATERING
SELSKAP AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsverdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret

2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	791863.00	700611.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124421.00	108272.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38199.00	37087.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14811.00	9775.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	969294.00	855745.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>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**



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

14

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

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	791 863	700 611
Arbeidsgiveravgift	124 421	108 272
Pensjonskostnader	38 199	37 087
Andre ytelser	14 811	9 775
Sum	969 294	855 745

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 95 823. Skyldig skattetrekk er kr 64 925.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfylder kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	41 225	11 328
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	41 225	11 328

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	167 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	167 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(131 040)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(164 505)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	2 785
Årets avskrivninger	(33 465)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Helge-Trygve, Askautrud,	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 680	677 673	782 353
Årets resultat			114 219	114 219
Egenkapital 31.12.2021	100 000	4 680	791 892	896 572

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	130 393	70 333
+/- Permanente forskjeller	(76 945)	(19 485)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 070	15 831
Årets skattegrunnlag	73 518	66 678
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	16 174	14 669
Sum	16 174	14 669
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 174	14 669
Betalbar skatt i skattekostnad	16 174	14 669
Betalbar skatt i balansen	16 174	14 669

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(19 561)	(39 631)	20 070
Netto forskjeller	(19 561)	(39 631)	20 070
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	19 561	39 631	(20 070)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 719



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 977	37 590
Sum	2 977	37 590
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 785	36 250
Sum	2 785	36 250

Av langsiktig gjeld på kr 2.977,- forfaller kr null om mer enn 5 år.

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 15 - Covid-19

Selskapet ble negativt påvirket av Covi-19 epidemien i form av avlysninger av alle selskaper/konfirmasjoner/ julebord/ turneringer også i 2021.

Styret ser imidlertid positivt på utviklingen av epidemien så langt i inneværende år, og styret ser lyst på foreståede sesong. Regnskapet er satt opp under forutsening om fortsatt drift.



Årsregnskap for 2021

DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS
1445 DRØBAK

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021 DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		2 559 054	2 361 640
Annen driftsinntekt		123 188	66 691
Sum driftsinntekter		2 682 242	2 428 331
Varekostnad		(1 079 528)	(1 083 349)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(969 294)	(855 743)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(33 465)	(33 456)
Annen driftskostnad	5	(467 133)	(380 014)
Sum driftskostnader		(2 549 420)	(2 352 563)
Driftsresultat		132 822	75 768
Annen renteinntekt		(487)	315
Sum finansinntekter		(487)	315
Annen rentekostnad		(1 941)	(5 751)
Sum finanskostnader		(1 941)	(5 751)
Netto finans		(2 429)	(5 435)
Ordinært resultat før skattekostnad		130 393	70 333
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(16 174)	(14 669)
Ordinært resultat		114 219	55 664
Årsresultat		114 219	55 664
Overføringer			
Annen egenkapital		114 219	55 664
Sum		114 219	55 664



Balanse pr. 31. desember 2021 DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	2 785	36 250
Sum varige driftsmidler		2 785	36 250
Sum anleggsmidler		2 785	36 250
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		34 501	46 641
Sum varer		34 501	46 641
Fordringer			
Kundefordringer	6	41 225	11 328
Andre fordringer	14	17 544	19 822
Sum fordringer		58 769	31 150
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 050 302	942 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 050 302	942 164
Sum omløpsmidler		1 143 572	1 019 954
Sum eiendeler		1 146 357	1 056 204



Balanse pr. 31. desember 2021 DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9	100 000	100 000
Overkurs	9	4 680	4 680
Sum innskutt egenkapital		104 680	104 680
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	791 892	677 673
Sum opptjent egenkapital		791 892	677 673
Sum egenkapital	9	896 572	782 353
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	27	27
Sum avsetning for forpliktelser		27	27
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12, 13	2 977	37 590
Øvrig langsiktig gjeld			2 368
Sum annen langsiktig gjeld		2 977	39 958
Sum langsiktig gjeld		3 004	39 985
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 829	22 247
Betalbar skatt	10	16 174	14 669
Skyldige offentlige avgifter		124 574	87 101
Annen kortsiktig gjeld		78 203	109 848
Sum kortsiktig gjeld		246 780	233 865
Sum gjeld		249 785	273 850
Sum egenkapital og gjeld		1 146 357	1 056 204

Drøbak, 25. mars 2022

Helge-Trygve Askautrud
Styrets leder / Daglig leder

Gina Anderssen
Styremedlem



Noter 2021

DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	791 863	700 611
Arbeidsgiveravgift	124 421	108 272
Pensjonskostnader	38 199	37 087
Andre ytelser	14 811	9 775
Sum	969 294	855 745

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 95 823. Skyldig skattetrekk er kr 64 925.

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	41 225	11 328
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	41 225	11 328

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	167 290
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	167 290
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(131 040)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(164 505)
Balansført verdi pr. 31.12.2021	2 785
Årets avskrivninger	(33 465)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Helge-Trygve, Askautrud,	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	4 680	677 673	782 353
Årets resultat			114 219	114 219
Egenkapital 31.12.2021	100 000	4 680	791 892	896 572

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	130 393	70 333
+/- Permanente forskjeller	(76 945)	(19 485)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	20 070	15 831
Årets skattegrunnlag	73 518	66 678
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	16 174	14 669
Sum	16 174	14 669
Skattekostnad i resultatregnskapet	16 174	14 669
Betalbar skatt i skattekostnad	16 174	14 669
Betalbar skatt i balansen	16 174	14 669

Note 11 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(19 561)	(39 631)	20 070
Netto forskjeller	(19 561)	(39 631)	20 070
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	19 561	39 631	(20 070)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 8 719



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 977	37 590
Sum	2 977	37 590
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	2 785	36 250
Sum	2 785	36 250

Av langsiktig gjeld på kr 2.977,- forfaller kr null om mer enn 5 år.

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 15 - Covid-19

Selskapet ble negativt påvirket av Covi-19 epidemien i form av avlysninger av alle selskaper/konfirmasjoner/ julebord/ turneringer også i 2021.

Styret ser imidlertid positivt på utviklingen av epidemien så langt i inneværende år, og styret ser lyst på forestående sesong. Regnskapet er satt opp under forutsening om fortsatt drift.



Generalforsamlingsprotokoll DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS

Den 25. mars 2022 ble det avholdt ordinær generalforsamling i DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS på selskapets kontor i Drøbak.

Følgende aksjonær og styretsleder var til stede som angitt under:

Aksjonær:	Antall aksjer:
Helge-Trygve Askautrud	100

Hvilket representerte 100 % av den samlede aksjekapital.

1. Den ordinære generalforsamling ble erklært lovlig innkalt og åpnet av styrets leder som opptok fortegnelse over møtende aksjonærer som gjengitt ovenfor. Da det etter forespørsel ikke kom innvendinger til innkallingen eller dagsorden ble generalforsamlingen erklært lovlig satt.
2. Helge-Trygve Askautrud ble valgt til møteleder og til å undertegne protokollen.
3. Årsregnskapet for år 2021 ble lagt frem og gjennomgått. Årsregnskapet for regnskapsåret 2021 ble godkjent.
4. Generalforsamlingen godkjente at årets overskudd med kr 114.219,- overføres til annen egenkapital.
5. Sittende styre ble gjenvalgt for ett nytt år.
6. Honorar til regnskapsfører ble godkjent etter fastpris på kr 76.011,- for 2021 mot kr 73.800,- i 2020.

Samtlige beslutninger var enstemmige.

Det forelå ikke noe mer til behandling, og generalforsamlingen ble hevet.

Drøbak, 25. mars 2022

Helge-Trygve Askautrud

Styretsleder/Aksjonær



MF-H Accounting AS
Husvikholmen 10
1443 DRØBAK

FULLSTENDIGHETSERKLÆRING/LEDELSESERKLÆRING

Bekreftelse til årsregnskapet i DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS:

Vi bekrefter herved etter beste evne og overbevisning at:

1. Selskapets bokførte driftsinntekter er fullstendige og uttrykker virkelig verdi av de varer og tjenester virksomheten har levert til utenforstående i løpet av 2021.
2. Bokførte driftskostnader tilhører selskapet og uttrykker verdien av forbrukte varer og tjenester mottatt fra utenforstående i løpet av 2021.
3. Selskapet har hjemmel til alle eiendeler i balansen, det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av note i årsregnskapet.
4. Vi kjenner ikke til gjeld utover hva som er medtatt i balansen. Vi kjenner heller ikke til garantiforpliktelser, sikkerhetsstillelser, erstatningssøksmål eller pågående prosesser og lignende utover hva som fremgår av årsoppgjøret.
5. Det har ikke skjedd viktige hendelser – eksempelvis oppsigelse av lån, kontraktsinngåelse, rettstvister med mulig økonomisk ansvar, leieavtaler av betydning, vesentlige valuta- eller prisendringer, betydelige tap på fordringer etc. – etter 31. desember 2021.
6. Vi erkjenner vårt ansvar for regnskaps- og internkontrollrutiner som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
7. Vi bekrefter at det er gitt tilstrekkelige opplysninger i årsregnskapet om eventuelle transaksjoner med nærstående parter.

Vi har gjennomgått det offisielle regnskapet som MF-H Accounting AS har bistått oss med å sette opp, og kjenner ikke til forhold som burde vært medtatt eller fremstilt på annen måte.

Ledelsen er ikke kjent med at det foreligger forhold eller situasjoner som ikke fremgår av årsregnskapet/årsberetningen som kan vurderes å true selskapets fortsatte drift eller eksistens.

25.03.2022

Med hilsen
DRØBAK RESTAURANT & CATERING SELSKAP AS

Helge-trygve Askautrud
Daglig leder