



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	987 454 709
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	NYE NEPTUNE PUB AS
Forretningsadresse:	Jernbanegata 14 1706 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Raymond Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	15.10.2021

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, 13.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 887 912	7 379 510
Annen driftsinntekt	16	545 934	320 947
Sum inntekter		5 433 846	7 700 457
Kostnader			
Varekostnad		1 758 211	2 640 770
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 662 744	2 264 466
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	463 703	478 555
Annen driftskostnad	5	2 270 000	2 251 744
Sum kostnader		6 154 659	7 635 534
Driftsresultat		-720 812	64 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		159	94
Annen finansinntekt		7 421	6 666
Sum finansinntekter		7 581	6 760
Nedskrivning av finansielle eiendeler		266 999	
Annen rentekostnad		144 335	120 935
Annen finanskostnad		29	
Sum finanskostnader		411 363	120 935
Netto finans		-403 782	-114 174
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 124 594	-49 251
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 124 594	-49 251
Årsresultat		-1 124 594	-49 251
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-649 347	
Annen egenkapital	11	-475 247	-49 251
Sum overføringer og disponeringer		-1 124 594	-49 251



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	7	2 262 700	2 624 700
Sum varige driftsmidler		2 262 700	2 624 700
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	15	1	
Investeringer i aksjer og andeler		1 000	1 000
Andre fordringer	13	580 558	454 066
Sum finansielle anleggsmidler		581 559	455 066
Sum anleggsmidler		2 844 260	3 079 766
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		116 861	160 816
Sum varer		116 861	160 816
Fordringer			
Andre fordringer	14	142 609	70 592
Forskuddsbetalte kostnader		53 647	
Konsernfordringer	15	1	
Sum fordringer		196 257	70 592
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	544 871	438 873
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		544 871	438 873
Sum omløpsmidler		857 989	670 280
SUM EIENDELER		3 702 248	3 750 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		475 247
Udekket tap	11	649 347	
Sum opptjent egenkapital		-649 347	475 247
Sum egenkapital	11, 17, 18	-549 347	575 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 404 320	1 857 532
Sum annen langsiktig gjeld		3 404 320	1 857 532
Sum langsiktig gjeld		3 404 320	1 857 532
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		229 597	436 894
Skyldige offentlige avgifter		126 841	280 838
Annen kortsiktig gjeld		490 838	599 535
Sum kortsiktig gjeld		847 276	1 317 268
Sum gjeld		4 251 596	3 174 800
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 702 248	3 750 046



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 888746

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 454 709
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE NEPTUNE PUB AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 14
1706 SARPSBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Raymond Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.10.2021

Revisjon

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 2020: Årsregnskap 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, 01.11.2021

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: 987 454 709
NYE NEPTUNE PUB AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 887 912	7 379 510
Annen driftsinntekt	16	545 934	320 947
Sum inntekter		5 433 846	7 700 457
Kostnader			
Varekostnad		1 758 211	2 640 770
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 662 744	2 264 466
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	7	463 703	478 555
Annen driftskostnad	5	2 270 000	2 251 744
Sum kostnader		6 154 659	7 635 534
Driftsresultat		-720 812	64 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		159	94
Annen finansinntekt		7 421	6 666
Sum finansinntekter		7 581	6 760
Nedskrivning av finansielle eiendeler		266 999	
Annen rentekostnad		144 335	120 935
Annen finanskostnad		29	
Sum finanskostnader		411 363	120 935
Netto finans		-403 782	-114 174
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 124 594	-49 251
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 124 594	-49 251
Årsresultat		-1 124 594	-49 251
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-649 347	
Annen egenkapital	11	-475 247	-49 251
Sum overføringer og disponeringer		-1 124 594	-49 251



Organisasjonsnr: 987 454 709
NYE NEPTUNE PUB AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

7

2 262 700

2 624 700

Sum varige driftsmidler

2 262 700

2 624 700

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap 15

1

Investeringer i aksjer og
andeler

1 000

1 000

Andre fordringer 13

580 558

454 066

Sum finansielle
anleggsmidler

581 559

455 066

Sum anleggsmidler

2 844 260

3 079 766

Omløpsmidler

Varer

Varer

116 861

160 816

Sum varer

116 861

160 816

Fordringer

Andre fordringer 14

142 609

70 592

Forskuddsbetalte kostnader

53 647

Konsernfordringer 15

1

Sum fordringer

196 257

70 592

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 10

544 871

438 873

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

544 871

438 873

Sum omløpsmidler

857 989

670 280

SUM EIENDELER

3 702 248

3 750 046

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer
à kr 1 000,00)

6, 11

100 000

100 000



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11		475 247
Udekket tap	11	649 347	
Sum opptjent egenkapital		-649 347	475 247
Sum egenkapital	11, 17, 1	-549 347	575 247
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	3 404 320	1 857 532
Sum annen langsiktig gjeld		3 404 320	1 857 532
Sum langsiktig gjeld		3 404 320	1 857 532
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		229 597	436 894
Skyldige offentlige avgifter		126 841	280 838
Annen kortsiktig gjeld		490 838	599 535
Sum kortsiktig gjeld		847 276	1 317 268
Sum gjeld		4 251 596	3 174 800
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 702 248	3 750 046



Organisasjonsnr: 987 454 709
NYE NEPTUNE PUB AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
WiTho AS	51.00	51.00%	Ordinære aksjer
Larsen, Raymond	49.00	49.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1300282.00	1694172.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	191233.00	236564.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	26509.00	25437.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	144721.00	308292.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1662745.00	2264465.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	321123.00		10183.00

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39877.00	53970.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	39877.00	53970.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

5.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	580558.00		

En personlig aksjonær har en ulovlig gjeld til selskapet på NOK 580



558 pr 31.12.20. Lånet er ikke renteberegnet og det er ikke stilt noe form for sikkerhet for lånet. På låneopptakstidspunktet var lånet ulovlig i henhold til Aksjelovens bestemmelser da lånet heller ikke lå innenfor hva selskapet hadde av fri egenkapital. Det opprinnelige lånebeløp NOK 321 367 ble innberettet som ulovlig utbytte i aksjonærøppgaven for 2017. I 2019 ble det innberettet NOK 157 979 av lånet som ulovlig utbytte i aksjonærregisterøppgaven. Nedbetaling av lånet ble i 2018 gjennomført med NOK 104 934. I 2020 ble ytterligere NOK 206 146 innberettet som utbytte i aksjonærregisterøppgaven.



BDO AS
Rådmann Siras vei 2
1712 Grålum

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Nye Neptune Pub AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Nye Neptune Pub AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2020
- Resultatregnskap for 2020
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er 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 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.

Styret 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avggi 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 forhold

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 bokføringskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 580 558 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Det antas at egenkapital er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin plikt etter aksjeloven § 3-5.

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Sarpsborg, 15. oktober 2021
BDO AS

Gro Borchgrevink
statsautorisert revisor



Noter 2020 NYE NEPTUNE PUB AS

Regnskapsprinsipper

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. 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.

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

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 300 282	1 694 172
Arbeidsgiveravgift	191 233	236 564
Pensjonskostnader	26 509	25 437
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	144 721	308 292
Sum	1 662 745	2 264 465

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	321 123	0	10 183

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	580 558		
Sikkerhetsstillelse			

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

En personlig aksjonær har en ulovlig gjeld til selskapet på NOK 580 558 pr 31.12.20. Lånet er ikke renteberegnet og det er ikke stilt noe form for sikkerhet for lånet. På låneopptakstidspunktet var lånet ulovlig i henhold til Aksjelovens bestemmelser da lånet heller ikke lå innenfor hva selskapet hadde av fri egenkapital. Det opprinnelige lånebeløp NOK 321 367 ble innberettet som ulovlig utbytte i aksjonærregisteroppgaven for 2017. I 2019 ble det innberettet NOK 157 979 av lånet som ulovlig utbytte i aksjonærregisteroppgaven. Nedbetaling av lånet ble i 2018 gjennomført med NOK 104 934. I 2020 ble ytterligere NOK 206 146 innberettet som utbytte i aksjonærregisteroppgaven.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	39 877	53 970
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	39 877	53 970

Note 6 - 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
WiTho AS	51	51,00%	Ordinære aksjer
Larsen, Raymond	49	49,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Raymond Larsen er selskapets daglige leder og styrets leder.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	4 637 422
Tilgang i året	101 703
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	4 739 125
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(2 012 722)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(2 476 425)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	2 262 700
Årets avskrivninger	(463 703)
Økonomisk levetid	5 - 10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 20 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 124 594)	(49 251)
+/- Permanente forskjeller	280 510	16 543
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	282 253	7 919
Årets skattegrunnlag	(561 831)	(24 789)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(73 840)	(56 095)	(17 746)
Omløpsmidler	0	(299 999)	299 999
Skattemessig fremførbart underskudd	(615 519)	(1 177 349)	561 831
Netto forskjeller	(689 359)	(1 533 443)	844 084
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	689 359	1 533 443	(844 084)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 337 358

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 49 843. Skyldig skattetrekk er kr 51 091. Skyldig skattetrekk på kr 51 091 ble betalt 18.01.21 ved forfall.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	475 247		575 247
Årets resultat		(475 247)	(649 347)	(1 124 594)
Egenkapital 31.12.2020	100 000	0	(649 347)	(549 347)



Note 12 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 404 320	1 857 532
Sum	3 404 320	1 857 532
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld, driftstilbehør	2 262 700	2 624 700
Sum	2 262 700	2 624 700

Av langsiktig gjeld på NOK 3 404 320 forfaller NOK 0 om mer enn 5 år. I løpet av 2021 har avdragsplanen på det Statsgaranterte lånet på NOK 1 925 000 fra DnB Bank ASA blitt forlenget fra 3 år til 6 år. Dette innebærer at NOK 240 624 av lånet forfaller om mer enn 5 år.

Witho AS har som hovedaksjonær avgitt pantstillelser i fast eiendom; stor NOK 2 100 000 + NOK 1 000 000, totalt NOK 3 100 000.

Dette dekker også en husleiegaranti på NOK 80 000.

Selskapet har i løpet av 2020 fått et Statsgarantert lån på NOK 1 925 000 fra DnB Bank ASA, som er en del av de nasjonale tiltakene for bedrifter som følge av covid-19-utbruddet. Selskapet har ikke stilt noen form for sikkerhet knyttet til dette lånet. Vilkåret for lånet er at det går til driften av selskapet.

Note 13 - Langsiktige fordringer

Spesifikasjon	2020
Fordringer med forfall senere enn 1 år	580 558

Selskapet har totale fordringer på aksjonær pålydende NOK 580 558 pr 31.12.20. Fordringene er ulovlige i forhold til Aksjelovens bestemmelser. Det er ikke utarbeidet låneavtale med lånevilkår som renter, sikkerhet eller avdragsplan. Se note 4.

Note 14 - Kortsiktige fordringer

Spesifikasjon	2020
Påløpt bonus/markedsstøtte	142 609



Note 15 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2020	Selskapets resultat for 2020
Bar 1 AS	Sarpsborg	100 %	-310 254	-193 408

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2020:

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp
Fordring på Bar 1 AS	300 000

Det er ikke stilt noe sikkerhet fra Bar 1 AS knyttet til fordringen på NOK 300 000. Det er ikke beregnet renter på fordringen i 2020. Det er avsatt til tap på fordringen på datterselskapet, Bar1 AS.

Note 16 - Tilskudd

Selskapet har i løpet av 2020 mottatt NOK 350 192 i forbindelse med kompensasjonsordningene knyttet til koronapandemien.

Note 17 - Fortsatt drift

Selskapets bokførte egenkapital pr 31.12.20 er negativ med NOK 549 347. Selskapets styre er kjent med denne situasjonen og jobber for å få snudd situasjonen slik at selskapet igjen går med overskudd.

Selskapet er en pub uten matservering og koronapandemien gjort at de ble nedstengt fra 12. mars 2020. Selskapets pub har vært nedstengt i flere perioder gjennom hele 2020. Det er mottatt kompensasjon for denne nedstengningen, jfr note 16, men ikke nok for å dekke opp for alle selskapets kostnader i 2020.

Når nedstengningen i 2021 gradvis er blitt opphevet vil selskapet igjen være i stand til å gå med overskudd.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.

Note 18 - Avleggelse årsregnskap

Årsregnskapet 2020 er avlagt etter lovens frist, 31. august 2021.