



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 672 882
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TEATERET KAFE OG BAR AS
Forretningsadresse: Teaterplassen 1
9007 TROMSØ

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: Erling Falch
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.04.2021

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, 29.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 443 537	9 784 557
Annen driftsinntekt		1 215 319	
Sum inntekter		8 658 856	9 784 557
Kostnader			
Varekostnad		3 162 004	4 387 270
Lønnskostnad	1	2 869 795	3 711 407
Avskrivning på varige driftsmidler	2	55 534	123 818
Annen driftskostnad	1	1 751 962	1 977 772
Sum kostnader		7 839 295	10 200 266
Driftsresultat		819 561	-415 710
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 138	231
Sum finansinntekter		10 138	231
Annen rentekostnad		33 113	110 507
Sum finanskostnader		33 113	110 507
Netto finans		-22 975	-110 276
Ordinært resultat før skattekostnad		796 586	-525 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		796 586	-525 985
Årsresultat		796 586	-525 985
Årsresultat etter minoritetsinteresser		796 586	-525 985
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	796 586	-525 985
Sum overføringer og disponeringer		796 586	-525 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	176 827	254 607
Sum varige driftsmidler		176 827	254 607
Sum anleggsmidler		176 827	254 607
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		26 558	100 180
Sum varer		26 558	100 180
Fordringer			
Kundefordringer		3 736	221 678
Andre fordringer		144 688	139 396
Konsernfordringer	6	20 727	89 164
Sum fordringer		169 151	450 239
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 337	446 368
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		51 337	446 368
Sum omløpsmidler		247 046	996 787
SUM EIENDELER		423 872	1 251 394
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	500 000	500 000
Overkurs	5	300 000	300 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	1 420 140	2 216 726
Sum opptjent egenkapital		-1 420 140	-2 216 726
Sum egenkapital		-620 140	-1 416 726
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 629	1 330 736
Skyldig offentlige avgifter		168 728	497 730
Annen kortsiktig gjeld		621 655	839 654
Sum kortsiktig gjeld		1 044 012	2 668 120
Sum gjeld		1 044 012	2 668 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		423 872	1 251 394



REVICOM

Til generalforsamlingen i Teatret Kafe og Bar AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Teatret Kafe og Bar AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 796 586. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjon med forbehold*» avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapets interne kontroll har vært mangelfull når det gjelder rutiner omkring varekjøp og andre kostnader. Dette har medført at vi ikke har kunnet gjennomføre de revisjonshandlinger som vi har ansett nødvendige for å bekrefte at årsregnskapet ikke inneholder vesentlige feil eller mangler

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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 med forbehold.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi] gjør oppmerksom på note 5 som angir at selskapet har negativ egenkapital med kr 620.140. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 5, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet

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 avviklet.

Revicom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA

Adresse:
Sjølundvegen 7
9016 Tromsø

E-post
firmapost@revisorkompaniet.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Sortland, Myre og Tromsø



REVIQOM

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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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.



REVICOM

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 01.09. 2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

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

TROMSØ, 28. april 2021

Revicom AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor



Teateret Kafe og Bar AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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. 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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Teateret Kafe og Bar AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnader og andre ytelser

Selskapet har hatt ca 7 sysselsatte årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 527 765	3 149 223
Arbeidsgiveravgift	206 180	265 987
Pensjonskostnader	-29 228	111 536
Andre lønnsrelaterte ytelser	165 079	184 660
Totalt	2 869 795	3 711 407

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn (i tillegg kommer forsikringer og fri telefon)	818.203
Honorar til revisor består av:	
Revisjon	53 000
Andre tjenester	11 000
Samlet kostnadsført honorar til revisor	64 000

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Ordningen er innskuddsbasert og premieinnbetalingene kostnadsføres løpende.

Note 2 - Anleggsmidler og avskrivninger

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	2 121 977
+ Tilgang	102 401
- Avgang	1 728 476
Anskaffelseskost pr. 31/12	495 902
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 867 369
+ Ordinære avskrivninger	55 534
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	1 603 828
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	319 074
Balanseført verdi pr 31/12	176 828
Prosentats for ord.avskr	10-33

Note 3 - Skattegrunnlag - skattekostnad - betalbar skatt



Teateret Kafe og Bar AS

Noter 2019

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	796 586
+ Permanente og andre forskjeller	120 054
+ Endring i midlertidige forskjeller	246 566
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	1 163 206
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	1 163 206
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

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

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	13 689	-169 656
+ Utestående fordringer	-340 927	-68 001
- Andre avsetninger for forpliktelser	296 985	140 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	414 693	1 577 899
= Grunnlag utsatt skatt	-1 038 916	-1 955 556
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	1 038 916	1 955 556
= Grunnlag utsatt skattefordel	1 038 916	1 955 556
Utsatt skattefordel	228 561	430 222
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	1 038 916	1 955 555
Ikke bokført utsatt skattefordel	228 561	430 222
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Egenkapital og årets endring

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
--	-----------------------------------	----------------------	--------------------

Noter for Teateret Kafe og Bar AS

Organisasjonsnr. 988672882



Teateret Kafe og Bar AS

Noter 2019

Pr 1.1.	500 000	-2 216 726	-1 416 726
Tilført fra årsresultat	XXXX	796 586	796 586
Pr 31.12.	500 000	-1 420 140	-620 140

Selskapets egenkapital pr 31.12.2019 er negativ med kr 620.140.

Det er derfor usikkerhet omkring videre drift, jfr regnskapsloven § 7-46. Regnskapet er likevel avlagt under forutsetningen om fortsatt drift

Note 6 - Fordringer på konsernselskap

Fordring på morselskap som følge av at det er betalt kostnader som gjelder morselskapet, Filmfalken Invest AS.

Note 7 - Bankinnskudd og bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12 i år kr 4 146 og utgjorde pr 31.12 i fjor kr 185 890.

Note 8 - Selskapskapital og aksjonærinformasjon

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 500 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Filmfalken AS	914 624 975	500	100,00 %



Teateret Kafe og Bar AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 443 537	9 784 557
Annen driftsinntekt		1 215 319	0
Sum driftsinntekter		8 658 856	9 784 557
Driftskostnader			
Varekostnad		3 162 004	4 387 270
Lønnskostnad	1	2 869 795	3 711 407
Avskrivning på varige driftsmidler	2	55 534	123 818
Annen driftskostnad	1	1 751 962	1 977 772
Sum driftskostnader		7 839 295	10 200 266
DRIFTSRESULTAT		819 561	-415 710
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 138	231
Sum finansinntekter		10 138	231
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		33 113	110 507
Sum finanskostnader		33 113	110 507
NETTO FINANSPOSTER		-22 975	-110 276
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		796 586	-525 985
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		796 586	-525 985
ARSRESULTAT		796 586	-525 985
OVERFØRINGER			
Fremføring av udekket tap	5	796 586	-525 985
SUM OVERFØRINGER		796 586	-525 985



Teateret Kafe og Bar AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	176 827	254 607
Sum anleggsmidler		176 827	254 607
Omløpsmidler			
Varer		26 558	100 180
Kundefordringer		3 736	221 679
Andre fordringer		144 688	139 396
Fordringer på konsernselskap	6	20 727	89 165
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	51 337	446 368
Sum omløpsmidler		247 046	996 787
SUM EIENDELER		423 872	1 251 394
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	500 000	500 000
Overkurs	5	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		800 000	800 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-1 420 140	-2 216 726
Sum opptjent egenkapital		-1 420 140	-2 216 726
Sum egenkapital		-620 140	-1 416 726
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		253 629	1 330 736
Skyldig offentlige avgifter		168 728	497 730
Annen kortsiktig gjeld		621 655	839 654
Sum kortsiktig gjeld		1 044 012	2 668 120
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		423 872	1 251 394

Tromsø, 28/4-2021

Erling Falch
Styreleder/daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Teateret Kafe og Bar AS**

Organisasjonsnr. 988672882