



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	985 037 442
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PROPYLAIA AS
Forretningsadresse:	Strandgata 130 5527 HAUGESUND

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### 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:	Jan Gerhard Tindeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	06.09.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 08.07.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 050 916	18 700 811
Annen driftsinntekt		145 818	165 055
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 196 734</b>	<b>18 865 866</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 679 810	6 384 384
Lønnskostnad	3	6 907 759	7 620 181
Avskrivning av driftsmidler	4	746 000	672 000
Annen driftskostnad	3	4 968 977	5 146 145
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 302 546</b>	<b>19 822 710</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-105 812</b>	<b>-956 845</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		63	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>63</b>	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		150 000	
Annen rentekostnad		421 367	261 343
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>571 367</b>	<b>261 343</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-571 304</b>	<b>-261 343</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
Skattekostnad på resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		-677 116	-1 218 188
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	4 701 936	2 808 908
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 701 936</b>	<b>2 808 908</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern		2 483 914	2 336 501
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 483 914</b>	<b>2 336 501</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 185 850</b>	<b>5 145 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>538 317</b>	<b>582 469</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		185 466	277 033
Andre kortsiktige fordringer		1 203 459	2 166 164
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 388 925</b>	<b>2 443 197</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	100 238	22 151
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>100 238</b>	<b>22 151</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 027 480</b>	<b>3 047 817</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 213 330</b>	<b>8 193 226</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	2 850 000	2 850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 850 000</b>	<b>2 850 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	7 303 967	6 626 851
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 303 967</b>	<b>-6 626 851</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 453 967</b>	<b>-3 776 851</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 782 354	4 939 130
Øvrig langsiktig gjeld		923 012	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 705 366</b>	<b>4 939 130</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 705 366</b>	<b>4 939 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	497 711	507 800
Leverandørgjeld		3 522 720	2 906 019
Skyldige offentlige avgifter		733 156	696 538
Annen kortsiktig gjeld		2 208 344	2 920 589
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 961 930</b>	<b>7 030 946</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 667 296</b>	<b>11 970 076</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 213 330</b>	<b>8 193 226</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 746114

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 985 037 442  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PROPYLAIJA AS  
Forretningsadresse: Strandgata 130  
5527 HAUGESUND

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Jan Gerhard Tindeland  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.09.2024

#### 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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 14.09.2024

---

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: 985 037 442  
PROPYLAIA AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		19 050 916	18 700 811
Annen driftsinntekt		145 818	165 055
<b>Sum inntekter</b>		<b>19 196 734</b>	<b>18 865 866</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 679 810	6 384 384
Lønnskostnad	3	6 907 759	7 620 181
Avskrivning av driftsmidler	4	746 000	672 000
Annen driftskostnad	3	4 968 977	5 146 145
<b>Sum kostnader</b>		<b>19 302 546</b>	<b>19 822 710</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-105 812</b>	<b>-956 845</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		63	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>63</b>	
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		150 000	
Annen rentekostnad		421 367	261 343
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>571 367</b>	<b>261 343</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-571 304</b>	<b>-261 343</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
Skattekostnad på resultat	5		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-677 116	-1 218 188
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>



Organisasjonsnr: 985 037 442  
PROPYLAIA AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	4 701 936	2 808 908
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 701 936</b>	<b>2 808 908</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i annet foretak i samme konsern			
	7		
Lån til foretak i samme konsern		2 483 914	2 336 501
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 483 914</b>	<b>2 336 501</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 185 850</b>	<b>5 145 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>538 317</b>	<b>582 469</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		185 466	277 033
Andre kortsiktige fordringer			
		1 203 459	2 166 164
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 388 925</b>	<b>2 443 197</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	8	100 238	22 151
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>100 238</b>	<b>22 151</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 027 480</b>	<b>3 047 817</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>9 213 330</b>	<b>8 193 226</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital			
	6	2 850 000	2 850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 850 000</b>	<b>2 850 000</b>



<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	7 303 967	6 626 851
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 303 967</b>	<b>-6 626 851</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 453 967</b>	<b>-3 776 851</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	5 782 354	4 939 130
Øvrig langsiktig gjeld		923 012	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 705 366</b>	<b>4 939 130</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 705 366</b>	<b>4 939 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	497 711	507 800
Leverandørgjeld		3 522 720	2 906 019
Skyldige offentlige avgifter		733 156	696 538
Annen kortsiktig gjeld		2 208 344	2 920 589
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 961 930</b>	<b>7 030 946</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 667 296</b>	<b>11 970 076</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>9 213 330</b>	<b>8 193 226</b>



Organisasjonsnr: 985 037 442  
PROPYLAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
3

Antall årsverk i regnskapsåret  
16.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



**Årsregnskap 2023**  
**Holding Partner AS**

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**  
**Revisors beretning**

**Org.nr.: 871 510 512**



## Holding Partner AS

Årsregnskap 2023

### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	2	1 368 694	1 348 670
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>1 368 694</b>	<b>1 348 670</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Lønnskostnad	3	1 150 738	720 867
Avskrivning på driftsmidler		0	12 500
Annen driftskostnad	3	693 459	478 140
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 844 197</b>	<b>1 211 507</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-475 503</b>	<b>137 163</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Inntekt på investering i datterselskap		0	2 650 000
Annen renteinntekt		3	0
Annen rentekostnad		7 849	16 872
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-7 846</b>	<b>2 633 129</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>	5	<b>-483 349</b>	<b>2 770 291</b>
<b>Resultat</b>		<b>-483 349</b>	<b>2 770 291</b>
<b>Årsunderskudd</b>	6	<b>-483 349</b>	<b>2 770 291</b>
<b>Anvendelse</b>			
Overført annen egenkapital		483 349	-2 770 291
<b>Sum anvendelse</b>		<b>-483 349</b>	<b>2 770 291</b>



## Holding Partner AS

Årsregnskap 2023

### Balanse

	Note	2023	2022
<b>Eiendeler</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4	10 001	10 001
Lån til foretak i samme konsern	7	500 513	500 513
Investeringer i tilknyttet selskap	4	5 150 000	5 150 000
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>5 660 514</b>	<b>5 660 514</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 660 514</b>	<b>5 660 514</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2, 7	14 045	159 882
Andre kortsiktige fordringer	7	1 768 363	620 726
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 782 408</b>	<b>780 608</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	104 219	7 895
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 886 627</b>	<b>788 503</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 547 141</b>	<b>6 449 017</b>



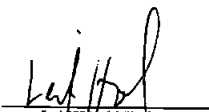
## Holding Partner AS


Årsregnskap 2023

### Balanse

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	190 328	673 678
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<u>190 328</u>	<u>673 678</u>
<b>Sum egenkapital</b>		<u>290 328</u>	<u>773 678</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		39 882	93 874
Øvrig langsiktig gjeld	7	3 968 000	2 500 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<u>4 007 882</u>	<u>2 593 874</u>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	7	1 053 819	938 760
Skattetrekk og andre trekk		368 233	47 208
Annen kortsiktig gjeld	7	1 826 879	2 095 498
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<u>3 248 931</u>	<u>3 081 466</u>
<b>Sum gjeld</b>		<u>7 256 813</u>	<u>5 675 339</u>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<u>7 547 141</u>	<u>6 449 017</u>

10.09.2024  
Styret i Holding Partner AS

  
Leif Håfald Endresen  
Styrets leder

  
Jan Gerhard Tindeland  
Styremedlem / daglig leder



## Holding Partner AS

Årsregnskap 2023

### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger, og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak, gjeldende pr. 31. desember 2023.

Selskapet er morselskap i konsern. Konsernregnskap utarbeides ikke, da unntaksregel for små foretak anvendes.

#### Prinsipper

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

#### Klassifisering av poster i regnskapet

Eiendeler som knytter seg til varekretsløpet samt fordringer som tilbakebetales innen ett år, er omløpsmidler. Andre eiendeler er anleggsmidler. Tilsvarende prinsipp er benyttet for gjeldsposter.

#### Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Aksjer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter kostmetoden.

#### 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Note 2 Transaksjoner med nærstående

Holding Partner AS fakturerte konsernselskaper med totalt kr 1 345 340 for følgende typer av tjenester i 2023:

- Adm. honorar
- Regnskapshonorar



## Holding Partner AS

Årsregnskap 2023

### Note 2 Lønnskostnader m.m.

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	922 000	495 415
Folketrygdavgift	136 190	74 404
Pensjonskostnader	92 548	32 692
<b>Sum</b>	<b>1 150 738</b>	<b>602 511</b>
Gjennomsnittlig antall ansatte	1	1

Lønn, honorar mv. gjelder kun til styremedlem / daglig leder for 2023.

### Note 7 Aksjer

Holding Partner AS er morselskapet i konsernet Holding Partner AS. Konsernet består av følgende selskap:

Selskap	Eierandel	Kostpris	Bokført verdi	Resultat 2023	Egenkapital 2023
Kro Partner AS	100 %	158 000	0	0	-842 254
Club Partner AS	100 %	162 000	0	-55 543	-4 134 744
Stord Restaurant Drift AS	100 %	506 000	0	0	0
Propylaia AS	100 %	5 850 000	0	-677 116	-4 453 967
ZOI AS	50 %	5 150 000	5 150 000	9 355 700	3 109 080
Haugaland Vakt Service AS	50 %	18 000	18 000	-56 321	-752 202
Hotelldrift Haugesund AS	50 %	1	1	977 741	1 025 148
<b>SUM</b>		<b>11 844 001</b>	<b>5 168 001</b>		

Alle selskapene har forretningskontor i Haugesund kommune.

Seks av aksjepostene er nedskrevet i sin helhet i påvente av bedring i økonomisk stilling.

Stord Restaurant Drift AS er tatt under konkursbehandling i januar 2024, derav ingen rapporterte resultater for regnskapsåret 2023.



## Holding Partner AS

Årsregnskap 2023

### Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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:		
Resultat før skatt	-483 349	2 770 291
Permanente forskjeller	109 642	-2 650 000
Endring i midlertidige forskjeller	0	12 500
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-132 791
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-373 707</b>	<b>0</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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 459 550	-1 085 843	373 707
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 459 550	1 085 843	-373 707
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### Note 6 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Holding Partner AS pr 31.12.2023 består av følgende aksjeklasser:

	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført</u>
Ordinære aksjer	200	500	100 000
<b>Sum</b>	<b>200</b>	<b>500</b>	<b>100 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene pr. 31.12 var:

	<u>Ordinære</u>	<u>Eierandel</u>
Endresen-Holding AS	100	50%
JT-Holding AS	100	50%
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>200</b>	<b>100,0</b>

Side 7



## Holding Partner AS Årsregnskap 2023

### Spesifikasjon av egenkapital:

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Pr 01.01.2023	100 000	673 678	773 678
Årets resultat		-483 349	-483 349
Pr 31.12.2023	100 000	190 328	290 328

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet.

### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Lån Partner Invest AS	500 513	500 513
<b>Sum</b>	<b>500 513</b>	<b>500 513</b>

Lån til T. Jacobsen AS kr 234 461 er nedskret til kr 0 i året.

Lån til Club Partner AS pålydende kr 2 654 456 er tidligere år nedskrevet i sin helhet til kr 0.

### Gjeld

Gjeld til Restaurant Partner AS	-600 000	-100 000
Lån til Kro Partner AS	-289 718	-289 718
Lån til Propylaia AS	-476 917	-1 597 750
Mellomværende Zoi AS	1 700 000	0
Mellomregning Stord Restaurant Drift AS	0	396 475
<b>Sum</b>	<b>333 365</b>	<b>-1 590 993</b>

### Øvrig langsiktig gjeld

Selskapet har lån fra Melina Alexandra AS kr 3 968 000. Lånet forfaller til betaling innen 5 år.

### Note 4 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 29 807 bundne skattetrekkmidler. Innskuddet dekker ikke skyldig forskuddstrekk på balansedagen.



MARION DEGERSTRØM  
Statsautorisert revisor

Solvangveien 25,  
5519 Haugesund  
mdegerst@outlook.com  
Org. nr. 915 444 881 MVA  
Mob.: +47 982 06 119

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Propylaia AS

### *Konklusjon*

Jeg har revidert selskapet Propylaia AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 677 116. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap og oppstilling over endring i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

### Etter min mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», og
- gir årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «*Grunnlag for konklusjonen med forbehold*», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld skal vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Selskapets anvendelse av prinsippet er etter min mening brudd på regnskapsloven og god regnskapsskikk i Norge. Jeg kan følgelig ikke fastslå hvorvidt det kan være behov for å justeres regnskapslinjene Andre kortsiktige fordringer og Annen kortsiktig gjeld.

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

### *Andre forhold*

#### *Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift*

Selskapet opplyser i note 2 at selskapets handleplikt etter aksjelovens §3-5 har inntrådt, og at selskapets gjeld per 31.12.23 oversteg dets samlede eiendeler med kr 4 453 967. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 2, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil om betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for min konklusjon om regnskapet.

#### *Behandling av skattetrekkmidler*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Dette forholdet kan etter min mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

#### *Lovpålagt regnskapsrapportering*

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

Medlem av Den Norske  
Revisorforeningen





## *Øvrig informasjon*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

## *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende 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.

## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Mitt 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 min konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med 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>

Haugesund, 11. september 2024  
Marion Degerstrøm  
Statsautorisert revisor





# Årsregnskap 2023 Propylaia AS

**Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet  
Revisors beretning**

**Org.nr.: 985 037 442**



### Propylaia AS

Årsregnskap 2023

#### Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		19 050 916	18 700 811
Annen driftsinntekt		145 818	165 055
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>19 196 734</b>	<b>18 865 866</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		6 679 810	6 384 384
Lønnskostnad	3	6 907 759	7 620 181
Avskrivning av driftsmidler	4	746 000	672 000
Annen driftskostnad	3	4 968 977	5 146 145
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>19 302 546</b>	<b>19 822 710</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-105 812</b>	<b>-956 845</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		63	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		150 000	0
Annen rentekostnad		421 367	261 343
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-571 304</b>	<b>-261 343</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Resultat</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>
<b>Anvendelse</b>			
Overført til udekket tap		677 116	1 218 188
<b>Sum anvendelse</b>		<b>-677 116</b>	<b>-1 218 188</b>



### Propylaia AS

Årsregnskap 2023

#### Balanse

	Note	2023	2022
<b>Eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	4 701 936	2 808 908
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 701 936</b>	<b>2 808 908</b>
<b>Finansielle driftsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern		2 483 914	2 336 501
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>2 483 914</b>	<b>2 336 501</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 185 850</b>	<b>5 145 408</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		538 317	582 469
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		185 466	277 033
Andre kortsiktige fordringer		1 203 459	2 166 164
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 388 925</b>	<b>2 443 197</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	100 238	22 151
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 027 480</b>	<b>3 047 817</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>9 213 330</b>	<b>8 193 226</b>



### Propylaia AS

Årsregnskap 2023

#### Balanse

	Note	2023	2022
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6	2 850 000	2 850 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 850 000</b>	<b>2 850 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	-7 303 967	-6 626 851
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-7 303 967</b>	<b>-6 626 851</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-4 453 967</b>	<b>-3 776 851</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	5 782 354	4 939 130
Øvrig langsiktig gjeld		923 012	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 705 366</b>	<b>4 939 130</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	497 711	507 800
Leverandørgjeld		3 522 720	2 906 019
Skyldige offentlige avgifter		733 156	696 538
Annen kortsiktig gjeld		2 208 344	2 920 589
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 961 930</b>	<b>7 030 946</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 667 296</b>	<b>11 970 076</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>9 213 330</b>	<b>8 193 226</b>

06.09.2024

Styret i Propylaia AS

Jan Gerhard Tindeland  
Styremedlem / Daglig leder

Leif Harald Endresen  
Styrets leder



## **Propylaia AS** **Årsregnskap 2023**

### **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 0 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 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift**

Styret gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt. Dette har sammenheng med en utfordrende markedssituasjon de siste årene. Selskapet har gått med regnskapsmessig tap i 2023.

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet da forventet inntjening kommende år er positiv, og vil kunne dekke inn selskapets underbalanse innen rimelig tid. Selskapets investering i nattklubben Lux forventes å kunne bringe selskapets drift til overskudd og få egenkapitalen i takt.

Styret er optimistisk i forhold til hvordan situasjonen skal håndteres og vil følge tett opp videre



**Propylaia AS**  
**Årsregnskap 2023**

utvikling fremover. Tilstrekkelig likviditet er sikret gjennom tett dialog og økt ramme på kreditt hos selskapets kreditorer.



## Propylaia AS Årsregnskap 2023

### Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lønninger	5 893 978	6 471 043
Arbeidsgiveravgift	872 289	944 545
Pensjonskostnader	119 847	67 754
Andre ytelser	21 644	136 839
<b>Sum</b>	<b>6 907 759</b>	<b>7 620 181</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 16 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styret.

#### Pensjonsforpliktelser

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### Note 4 Anleggsmidler

	<b>Goodwill</b>	<b>Driftsløsøre, inventar ol.</b>	<b>Sum</b>
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 328 305	16 641 145	17 969 450
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		2 639 028	2 639 028
= <b>Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>1 328 305</b>	<b>19 280 173</b>	<b>20 608 478</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 328 305	14 484 238	15 812 543
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		94 000	94 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	1 328 305	14 578 238	15 906 543
= <b>Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>0</b>	<b>4 701 935</b>	<b>4 701 935</b>
Årets ordinære avskrivninger		746 000	746 000
Økonomisk levetid	5 år	3-20 år	



## Propylaia AS Årsregnskap 2023

### Note 5 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
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:		
Resultat før skatt	-677 116	-1 218 188
Permanente forskjeller	150 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	145 027	231 755
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-382 089</b>	<b>-986 433</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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	1 105 507	1 215 533	110 027
Fordringer	-185 000	-150 000	35 000
<b>Sum</b>	<b>920 507</b>	<b>1 065 533</b>	<b>145 027</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 504 371	-5 122 282	382 089
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 583 864	4 056 748	-527 116
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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



## Propylaia AS Årsregnskap 2023

### Note 6 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Propylaia AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære aksjer	28 500	100	2 850 000
<b>Sum</b>	<b>28 500</b>	<b>100</b>	<b>2 850 000</b>

### Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 er:

Holding Partner AS            100 %

### Spesifikasjon av egenkapital:

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Udekket tap</b>	<b>Sum</b>
Pr 01.01.2023	2 850 000	-6 626 851	-3 776 851
Årets resultat		-677 116	-677 116
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>2 850 000</b>	<b>-7 303 967</b>	<b>-4 453 967</b>



## Propylaia AS Årsregnskap 2023

### Note 7 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelseskost	Egenkapital	Årsresultat
T Jacobsen AS	100%	500 000	-4 593 234	23 071

Selskapets aksjer i T Jacobsen er nedskrevet til verdi kr 0.

### Note 8 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 921 bundne skattetrekkmidler. Skyldig skattetrekk utgjør kr -187 285.

### Note 9 Pantstillelser og garantier m.v.

#### Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	Beløp
Gjeld til kredittinstitusjoner	6 705 366
Kassekreditt	497 711

#### Pantstillelser

Leierett fast eiendom	5 000 000
Aksjer	500 000
Factoringavtale	1 000 000
Driftstilbehør	7 500 000
Varelager	1 000 000