



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 626 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEKYLL & HYDE PUBLIC HOUSE AS
Forretningsadresse: Brøtergata 2
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Stig Sandum
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.09.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 990 148	15 183 785
Sum inntekter		10 990 148	15 183 785
Kostnader			
Varekostnad		5 214 208	6 004 275
Lønnskostnad	2, 3	3 522 352	4 469 360
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	620 582	604 800
Annen driftskostnad	3	3 760 684	4 084 521
Sum kostnader		13 117 826	15 162 956
Driftsresultat		-2 127 679	20 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		490	386
Sum finansinntekter		490	386
Annen rentekostnad		113 515	137 356
Annen finanskostnad		24 498	78 418
Sum finanskostnader		138 012	215 774
Netto finans		-137 522	-215 388
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 265 201	-194 559
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 265 201	-194 559
Årsresultat		-2 265 201	-194 559
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 265 201	-194 559
Totalresultat		-2 265 201	-194 559
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 265 201	-194 559



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 265 201	-194 559



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	1 610 000	2 146 255
Sum immaterielle eiendeler		1 610 000	2 146 255
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	22 000	44 040
Maskiner og anlegg	5	61 900	95 544
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	30 000	58 643
Sum varige driftsmidler		113 900	198 227
Sum anleggsmidler		1 723 900	2 344 482
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		294 737	396 240
Fordringer			
Kundefordringer		462 469	400 726
Andre fordringer		1 174 717	672 806
Sum fordringer		1 637 186	1 073 532
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	176 156	552 283
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		176 156	552 283
Sum omløpsmidler		2 108 080	2 022 056
SUM EIENDELER		3 831 980	4 366 538

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	2 459 760	194 559
Sum opptjent egenkapital		-2 459 760	-194 559
Sum egenkapital	8	-2 429 760	-164 559
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 060 346	2 012 690
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 459 122	
Sum annen langsiktig gjeld		3 519 468	2 012 690
Sum langsiktig gjeld		3 519 468	2 012 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 378 521	1 087 427
Skyldige offentlige avgifter		592 522	688 220
Annen kortsiktig gjeld		771 228	742 759
Sum kortsiktig gjeld		2 742 272	2 518 407
Sum gjeld		6 261 740	4 531 097
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 831 980	4 366 538



Årsregnskap

2017

**Jekyll & Hyde Public House
AS**

Org.nr.: 916 626 797

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



Resultatregnskap

Jekyll & Hyde Public House AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		10 990 148	15 183 785
Sum driftsinntekter		10 990 148	15 183 785
Varekostnad		5 214 208	6 004 275
Lønnskostnad	2, 3	3 522 352	4 469 360
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	620 582	604 800
Annen driftskostnad	3	3 760 684	4 084 521
Sum driftskostnader		13 117 826	15 162 956
Driftsresultat		-2 127 679	20 829
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		490	386
Annen rentekostnad		113 515	137 356
Annen finanskostnad		24 498	78 418
Resultat av finansposter		-137 522	-215 388
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 265 201	-194 559
Ordinært resultat		-2 265 201	-194 559
Årsresultat		-2 265 201	-194 559
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 265 201	194 559
Sum overføringer	8	-2 265 201	-194 559



Balanse

Jekyll & Hyde Public House AS

Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	1 610 000	2 146 255
Sum immaterielle eiendeler		1 610 000	2 146 255
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5	22 000	44 040
Maskiner og anlegg	5	61 900	95 544
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	30 000	58 643
Sum varige driftsmidler		113 900	198 227
Sum anleggsmidler		1 723 900	2 344 482
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		294 737	396 240
Fordringer			
Kundefordringer		462 469	400 726
Andre kortsiktige fordringer		1 174 717	672 806
Sum fordringer		1 637 186	1 073 532
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	176 156	552 283
Sum omløpsmidler		2 108 080	2 022 056
Sum eiendeler		3 831 980	4 366 538



Balanse

Jekyll & Hyde Public House AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-2 459 760	-194 559
Sum opptjent egenkapital		-2 459 760	-194 559
Sum egenkapital	8	-2 429 760	-164 559
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 060 346	1 370 690
Øvrig langsiktig gjeld	6	2 459 122	2 012 690
Sum annen langsiktig gjeld		3 519 468	2 012 690
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 378 521	1 087 427
Skyldig offentlige avgifter		592 522	688 220
Annen kortsiktig gjeld		771 228	742 759
Sum kortsiktig gjeld		2 742 272	2 518 407
Sum gjeld		6 261 740	4 531 097
Sum egenkapital og gjeld		3 831 980	4 366 538

04.07.2018

Styret i Jekyll & Hyde Public House AS


Hans Christian Magelssen
styreleder


Anne Kristin Reinhardtsen
daglig leder



Jekyll Hyde Public House AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% / 24 % 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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. 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.

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 antatt 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 Lønnskostnader

Lønnskostnader	2017	2016
Lønn	3 061 413	3 887 495
Arbeidsgiveravgift	443 556	548 138
Pensjonskostnader	-	-
Andre lønnsrelaterte ytelser	17 383	33 728
Sum	3 522 352	4 469 360
Gjennomsnittlig antall årsverk	8	10

Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets OTP er trukket fra et fond, og fremkommer derfor ikke som kostnad i regnskapet.



Jekyll Hyde Public House AS

Note 3 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styre
Lønn		-
Annen godtgjørelse		-
Sum	-	-

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2017 kostnadsført kr 16 000,- i ordinært revisjonshonorar, og kr 9 600,- for bistand til teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapirer. Alle beløp er eks mva.

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad består av

Betalbar skatt	-
Utsatt skatt	-
Sum skattekostnad	-

Beregning av betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	-2 265 201
Permanente forskjeller	620
Endring midlertidige forskjeller	148 441
Benyttet fremførbart underskudd	-
Grunnlag betalbar skatt	-2 116 140

Betalbar skatt	-
----------------	---

Midlertidige forskjeller

	31.12.2016	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	11 709	-136 732	148 441
Fremførbart underskudd	-198 768	-2 314 908	2 116 140
Sum	-187 059	-2 451 640	2 264 581

Utsatt skattefordel 24% / 23%	-44 894	-563 877	518 983
-------------------------------	---------	----------	---------

Utsatt skattefordel er ikke bokført iht. små foretaks mulighet til å unnlate dette.



Jekyll Hyde Public House AS

Note 5 Anleggsmidler

	Inventar / utstyr	Merkenavn	Sum
Anskaffelseskost 01.01	266 527	2 682 755	2 949 282
Tilgang	-	-	-
Avgang	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	266 527	2 682 755	2 949 282
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-152 627	-1 072 755	-1 225 382
Akkumulerte nedskrivninger 31.12	-	-	-
Balansført verdi pr. 31.12	113 900	1 610 000	1 723 900
Årets avskrivninger	84 327	536 255	620 582
Årets nedskrivninger	-	-	-

Merkenavnet "Jekyll & Hyde" avskrives lineært over 5 år.

Inventar og teknisk utstyr avskrives lineært over 3 til 5 år.

Note 6 Lån og sikkerhetsstillelse til nærstående parter

Garantiforpliktelser, lån

Selskapet har lån fra DNB, der varelager, fordringer og driftstilbehør i sin helhet er stilt som sikkerhet.

Lån 31.12.2017:	1 060 346
Verdi driftstilbehør:	1 759 320

Selskapet har per 31.12.2017 lån til aksjonær på kroner 599.122.
Det er ikke beregnet renter på dette lånet.



Jekyll Hyde Public House AS

Note 7 Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekksmidler:	29 024

Note 8 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

	Antall	Pålydende	Balanseført
Aksjekapital	1 000	100	100 000

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet.

Aksjonærer	Aksjer	Eierandel
Anneke Christensen	150	15 %
Johnsen og Gulliksen ANS	50	5 %
Stema Drift AS	775	78 %
Ole Bjørn Dokken	25	3 %
Totalt antall aksjer	1 000	100,0 %

	Aksjekapital	Annøn EK	Udekket tap	Sum
Per 01.01	30 000	-	-194 559	-164 559
Årets resultat			-2 265 201	-2 265 201
Pr 31.12	30 000	-	-2 459 760	-2 429 760

Selskapet har per 31.12.2017 et udekket tap på kroner 2 459 760,-. Selskapet har mot slutten av året klart å snu den negative trenden og jobber videre med dette i 2018. Selskapet har fått lån fra tilknyttede selskap. Ledelsen har tatt grep for at selskapet skal driftes videre, og mener det er grunnlag for fortsatt drift.



KPMG AS
Grønland 1
3045 Drammen

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Lufteinnsatte 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Jekyll & Hyde Public House AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jekyll & Hyde Public House AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 265 201. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt per 31.12.2017. Dette forholdet og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, 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 årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

Offices in

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with "KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsskatteretts revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Fribourg	Alger	Beirut
Athens	Frankfurt	Amman	Braunschweig
Berlin	Geneve	Buenos Aires	Brno
Bombay	Köln	Cairo	Bucharest
Darmstadt	Kyiv	Chengde	Dublin
	Kristiansund	Chongqing	Guangzhou
		London	Hong Kong
		Madrid	Houston
		Moscow	London
		New York	London
		Paris	London
		Rangoon	London
		Sao Paulo	London
		Shanghai	London
		Singapore	London
		Taipei	London
		Tokyo	London
		Wuhan	London
		Zurich	London



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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 regnskapet, 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 regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. 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, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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.



Revisors beretning - 2017
Jekyll & Hyde Public House AS

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 30.06.2018, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Drammen, 5. september 2018
KPMG AS



Kjetil Kristoffersen
Statsautorisert revisor