



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 960 059
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPISESTUA PÅ MOHOLT AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 177
7050 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Wenche Thorbergsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2021

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, 15.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 109 852	2 275 391
Annen driftsinntekt		41 306	
Sum inntekter		2 151 158	2 275 391
Kostnader			
Varekostnad		426 399	447 832
Lønnskostnad	1	1 215 092	1 160 031
Avskrivning på varige driftsmidler	8	3 413	29 008
Annen driftskostnad	1,2	490 536	666 883
Sum kostnader		2 135 440	2 303 754
Driftsresultat		15 718	-28 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84	152
Sum finansinntekter		84	152
Annen rentekostnad		5 872	8 293
Annen finanskostnad		3 716	4 950
Sum finanskostnader		9 587	13 243
Netto finans		-9 503	-13 091
Ordinært resultat før skattekostnad		6 215	-41 454
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 950	-9 119
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 265	-32 335
Årsresultat		4 265	-32 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 265	-32 335
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	4 265	-32 335
Sum overføringer og disponeringer		4 265	-32 335



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	75 268	77 218
Sum immaterielle eiendeler		75 268	77 218
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8		3 413
Sum varige driftsmidler			3 413
Sum anleggsmidler		75 268	80 631
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		48 528	33 479
Sum varer		48 528	33 479
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		46 470	36 997
Sum fordringer		46 470	36 997
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	353 432	403 403
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		353 432	403 403
Sum omløpsmidler		448 431	473 879
SUM EIENDELER		523 699	554 509
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 510	40 246
Sum opptjent egenkapital		44 510	40 246
Sum egenkapital		144 510	140 246
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		96 677	136 673
Sum annen langsiktig gjeld		96 677	136 673
Sum langsiktig gjeld		96 677	136 673
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		53 119	46 226
Skyldig offentlige avgifter		117 464	126 637
Annen kortsiktig gjeld		111 928	104 727
Sum kortsiktig gjeld		282 511	277 591
Sum gjeld		379 188	414 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		523 699	554 509



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 603828

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 960 059
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPISESTUA PÅ MOHOLT AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 177
7050 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Wenche Thorbergesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 02.08.2021

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: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 109 852	2 275 391
Annen driftsinntekt		41 306	
Sum inntekter		2 151 158	2 275 391
Kostnader			
Varekostnad		426 399	447 832
Lønnskostnad	1	1 215 092	1 160 031
Avskrivning på varige driftsmidler	8	3 413	29 008
Annen driftskostnad	1,2	490 536	666 883
Sum kostnader		2 135 440	2 303 754
Driftsresultat		15 718	-28 363
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84	152
Sum finansinntekter		84	152
Annen rentekostnad		5 872	8 293
Annen finanskostnad		3 716	4 950
Sum finanskostnader		9 587	13 243
Netto finans		-9 503	-13 091
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 950	-9 119
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 265	-32 335
Årsresultat		4 265	-32 335
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 265	-32 335
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	4 265	-32 335
Sum overføringer og disponeringer		4 265	-32 335



Organisasjonsnr: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	75 268	77 218
Sum immaterielle eiendeler		75 268	77 218
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8		3 413
Sum varige driftsmidler			3 413
Sum anleggsmidler		75 268	80 631
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		48 528	33 479
Sum varer		48 528	33 479
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		46 470	36 997
Sum fordringer		46 470	36 997
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	353 432	403 403
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		353 432	403 403
Sum omløpsmidler		448 431	473 879
SUM EIENDELER		523 699	554 509
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 510	40 246
Sum opptjent egenkapital		44 510	40 246
Sum egenkapital		144 510	140 246



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	96 677	136 673
Sum annen langsiktig gjeld	96 677	136 673
Sum langsiktig gjeld	96 677	136 673
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	53 119	46 226
Skyldig offentlige avgifter	117 464	126 637
Annen kortsiktig gjeld	111 928	104 727
Sum kortsiktig gjeld	282 511	277 591
Sum gjeld	379 188	414 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	523 699	554 509



Organisasjonsnr: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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>
Wenche Marie Thorbergesen	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Harald Skarsvåg	50.00	50.00%	Ordinære aksjer

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

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	448320.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
6.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



\rtf1\ansi\deff4\deflang1033\deflangfe1044

\fonttbl

\f0\fswiss\fq1 Arial;

\colortbl;

\red0\green0\blue0;

\stylesheet

\s0\ql\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Normal;

\s1\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1

\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567

\sl567 \qc\plain\f0\fs44\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Overskrift, forside;

\s2\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1

\brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567

\sl567 \qc\plain\f0\fs28\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Liten overskrift, forside;

\s3\sb238 \sa79 \ql\tx1134\plain\f0\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Note overskrift;

\s4\ql\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon1;

\s5\ql\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon2;

\s6\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note

spesifikasjon3;

\s7\ql\tx4819\tx6236\tx7654\tx9071\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0

Note spesifikasjon4;

\s8\ql\tx4535\tx5669\tx6803\tx7937\tx9071\plain\f0\fs18\cf1

\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon5;

\s9\ql\tx3969\tx5102\tx6236\tx7370\tx8504\tx9638\plain\f0\fs18\cf1

\sbasedon222\snext0 Note spesifikasjon6;

\s10\ql\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Note tekst;

\s11\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0

Overskrift 1;

\s12\sb62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0

Overskrift 2;

\s13\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0

Overskrift 3;

\s14\sb119 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs24\cf1 \b \sbasedon222\snext0

Overskrift 4;

\s15\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1

\sbasedon222\snext0 Overskrift 5;

\s16\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1

\sbasedon222\snext0 Overskrift 6;

\s17\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1

\sbasedon222\snext0 Overskrift 7;

\s18\sb119 \sa62 \ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1

\sbasedon222\snext0 Overskrift 8;

\s19\ql\tx5102\tx6803\tx8504\plain\f0\fs20\cf1 \sbasedon222\snext0 Resultat

og balanse;

\s20\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1

\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1

\ql\tx9354\plain\f0\fs16\cf1 \sbasedon222\snext0 Bunnteksttekst, resultat;

\s21\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdrb\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1

\brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1 \brdr\brdrs\brdrw20\brsp40\brdrf1

\ql\tx4422\tx8504\plain\f0\fs24\cf1 \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje

1;



\s22\s289 \sa227 \q\l\q\tx4422\plain\fo\fs36\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 2;
\s23\s227 \sa227 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6690\l\q\tx8391\plain\fo\fs18\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Topptekst, resultat, linje 3 - kolonneoverskrifter;
\s24\s62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 1;
\s25\s62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 2;
\s26\s62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 3;
\s27\s62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 4;
\s28\s62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 5;
\s29\s62 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 6;
\s30\s119 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 7;
\s31\s62 \sa119 \q\l\q\tx5102\l\q\tx6803\l\q\tx8504\plain\fo\fs20\cf1 \b \sbasedon222\snext0 Sumlinje 8;

\info
\title OFFREGN
\author
\creatim\yr2020\mo4\dy29\hr14\min01
*company
\paperw11906\paperh16838\ps9\margl1701\margt1134\margr737\margb709\deftab709
\headery709\footery567\colsx709
\pard
\s0\q\l\plain\fo\fs20\cf1 \line \line \line \par
\pard
\s1\brdr\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \q\l\plain\fo\fs44\cf1 \b \line
Perioderegnskap
for\line
\line

\pard
\s2\brdr\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdrb\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1
\brdr\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \brdr\l\brdrs\brdrw60\brsp80\brdrf1 \sb567 \sa567
\s1567 \q\l\plain\fo\fs28\cf1 \b
Foretaksnr. \par
\pard
\s0\q\l\plain\fo\fs20\cf1 \line \line \line

\par



Spisestua På Moholt AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 109 852	2 275 391
Annen driftsinntekt		41 306	0
Sum driftsinntekter		2 151 158	2 275 391
Driftskostnader			
Varekostnad		426 399	447 832
Lønnskostnad	1	1 215 092	1 160 031
Avskrivning på varige driftsmidler	8	3 413	29 008
Annen driftskostnad	1,2	490 536	666 883
Sum driftskostnader		2 135 440	2 303 754
DRIFTSRESULTAT		15 718	(28 363)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		84	152
Sum finansinntekter		84	152
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 872	8 293
Annen finanskostnad		3 716	4 950
Sum finanskostnader		9 587	13 243
NETTO FINANSPOSTER		(9 503)	(13 091)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		6 215	(41 454)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 950	(9 119)
ORDINÆRT RESULTAT		4 265	(32 335)
ÅRSRESULTAT		4 265	(32 335)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	4 265	(32 335)
SUM OVERF. OG DISP.		4 265	(32 335)



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	75 268	77 218
Sum immaterielle eiendeler		75 268	77 218
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	0	3 413
Sum varige driftsmidler		0	3 413
SUM ANLEGGSMIDLER		75 268	80 631
OMLØPSMIDLER			
Varer		48 529	33 479
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		46 470	36 997
Sum fordringer		46 470	36 997
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	353 432	403 403
SUM OMLØPSMIDLER		448 431	473 879
SUM EIENDELER		523 699	554 509



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 510	40 246
Sum opptjent egenkapital		44 510	40 246
SUM EGENKAPITAL		144 510	140 246
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		96 677	136 673
Sum annen langsiktig gjeld		96 677	136 673
SUM LANGSIKTIG GJELD		96 677	136 673
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		53 119	46 227
Skyldig offentlige avgifter		117 464	126 637
Annen kortsiktig gjeld		111 928	104 727
SUM KORTSIKTIG GJELD		282 511	277 591
SUM GJELD		379 188	414 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		523 699	554 509

Trondheim

.....
Wenche Thorbergsen
Styret leder



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 047 962	972 877
Arbeidsgiveravgift	142 016	155 578
Pensjonskostnader	12 819	14 718
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 295	16 858
Totalt	1 215 092	1 160 031

Godtgjørelser	Daglig leder
Lønn	kr. 490 140
Annen godtgjørelse	kr. 4 392
Sum	kr 494 523

Selskapet kommer inn under ordningen med obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller lovens krav på dette området.

Revisjon

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Husleie

Selskapet driver i leide lokaler. Årlig leie utgjør kr. 267 663
Leiekontraktens varighet er fram til 28.02.2023.



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	6 215
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	2 647
= Grunnlag for årets skattekostnad	8 862
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-6 083
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-2 779
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	1 950
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	1 950
= Skattekostnad i resultatregnskapet	1 950

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	40 246	140 246
Tilført fra årsresultat	XXXX	4 265	4 265
Pr 31.12.	100 000	44 510	144 510

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 828 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 26 712.



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 6 - Aksjonæropplysninger

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets aksjekapital består kun av en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Wenche Thorbergsen	50
Harald Skarsvåg	50

Note 7 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	290 084
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	290 084
Akk. av/nedskr. pr 1/1	286 671
+ Ordinære avskrivninger	3 413
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	290 084
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord.avskr	10-10



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 8 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-37 982	-44 065
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	304 149	306 928
= Grunnlag utsatt skatt	-342 131	-350 993
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	342 131	350 993
= Grunnlag utsatt skattefordel	342 131	350 993
Utsatt skattefordel	75 268	77 218



Spisestua På Moholt AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 109 852	2 275 391
Annen driftsinntekt		41 306	0
Sum driftsinntekter		2 151 158	2 275 391
Driftskostnader			
Varekostnad		426 399	447 832
Lønnskostnad	1	1 215 092	1 160 031
Avskrivning på varige driftsmidler	8	3 413	29 008
Annen driftskostnad	1,2	490 536	666 883
Sum driftskostnader		2 135 440	2 303 754
DRIFTSRESULTAT		15 718	(28 363)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		84	152
Sum finansinntekter		84	152
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		5 872	8 293
Annen finanskostnad		3 716	4 950
Sum finanskostnader		9 587	13 243
NETTO FINANSPOSTER		(9 503)	(13 091)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		6 215	(41 454)
Skattekostnad på ordinært resultat	8	1 950	(9 119)
ORDINÆRT RESULTAT		4 265	(32 335)
ÅRSRESULTAT		4 265	(32 335)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	4 265	(32 335)
SUM OVERF. OG DISP.		4 265	(32 335)



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	75 268	77 218
Sum immaterielle eiendeler		75 268	77 218
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	8	0	3 413
Sum varige driftsmidler		0	3 413
SUM ANLEGGSMIDLER		75 268	80 631
OMLØPSMIDLER			
Varer		48 529	33 479
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		46 470	36 997
Sum fordringer		46 470	36 997
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	353 432	403 403
SUM OMLØPSMIDLER		448 431	473 879
SUM EIENDELER		523 699	554 509



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	44 510	40 246
Sum opptjent egenkapital		44 510	40 246
SUM EGENKAPITAL		144 510	140 246
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kreditinstitusjoner		96 677	136 673
Sum annen langsiktig gjeld		96 677	136 673
SUM LANGSIKTIG GJELD		96 677	136 673
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		53 119	46 227
Skyldig offentlige avgifter		117 464	126 637
Annen kortsiktig gjeld		111 928	104 727
SUM KORTSIKTIG GJELD		282 511	277 591
SUM GJELD		379 188	414 264
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		523 699	554 509

Trondheim

Wenche Thorbergson
Wenche Thorbergson
Styret leder



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper:

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

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 lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. 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. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

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 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	1 047 962	972 877
Arbeidsgiveravgift	142 016	155 578
Pensjonskostnader	12 819	14 718
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 295	16 858
Totalt	1 215 092	1 160 031

Godtgjørelser	Daglig leder
Lønn	kr. 490 140
Annen godtgjørelse	kr. 4 392
Sum	kr 494 523

Selskapet kommer inn under ordningen med obligatorisk tjenestepensjon, og oppfyller lovens krav på dette området.

Revisjon

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Husleie

Selskapet driver i leide lokaler. Årlig leie utgjør kr. 267 663
Leiekontraktens varighet er fram til 28.02.2023.



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	6 215
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	2 647
= Grunnlag for årets skattekostnad	8 862
+/- Endr. forskj. som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	-6 083
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-2 779
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	1 950
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	1 950
= Skattekostnad i resultatregnskapet	1 950

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	40 246	140 246
Tilført fra årsresultat	XXXX	4 265	4 265
Pr 31.12.	100 000	44 510	144 510

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 32 828 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 26 712.



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 6 - Aksjonæropplysninger

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets aksjekapital består kun av en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Wenche Thorbergesen	50
Harald Skarsvåg	50

Note 7 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	290 084
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	290 084
Akk. av/nedskr. pr 1/1	286 671
+ Ordinære avskrivninger	3 413
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	290 084
Balanseført verdi pr 31/12	0
Prosentats for ord.avskr	10-10



Spisestua På Moholt AS

Noter 2020

Note 8 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-37 982	-44 065
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	304 149	306 928
= Grunnlag utsatt skatt	-342 131	-350 993
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	342 131	350 993
= Grunnlag utsatt skattefordel	342 131	350 993
Utsatt skattefordel	75 268	77 218