



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 965 539 697  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERTSHUSET SKARVEN AS  
Forretningsadresse: Strandtorget 1  
9008 TROMSØ

### 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: Gunnar Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

### 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, 06.07.2022



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	11	38 724 219	56 661 630
Annen driftsinntekt	11	2 413 511	555 473
<b>Sum inntekter</b>		<b>41 137 730</b>	<b>57 217 103</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	11	13 676 316	18 837 601
Lønnskostnad	2,11	18 344 776	22 160 717
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 221 496	1 230 943
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		186 500	
Annen driftskostnad	2,11	10 420 168	11 759 859
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 849 256</b>	<b>53 989 120</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 711 526</b>	<b>3 227 983</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		18 936	66 886
Annen finansinntekt		21 736	19 874
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40 672</b>	<b>86 760</b>
Annen rentekostnad		36 480	1 359
Annen finanskostnad		292	14 036
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>36 772</b>	<b>15 395</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 900</b>	<b>71 365</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-2 707 626</b>	<b>3 299 348</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-579 459	745 061
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 287</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 287</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 288</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Konsernbidrag	6		-1 755 000
Avgitt konsernbidrag	6		2 099 118
Overføringer annen innskutt egenkapital	6		1 755 000
Overføringer annen egenkapital	6	-2 128 167	455 170
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>-1 643 948</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	214 835	124 202
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>214 835</b>	<b>124 202</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3,8	212 000	311 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	3 392 000	4 499 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 604 000</b>	<b>4 810 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	8	83 307	214 766
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>98 307</b>	<b>229 766</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 917 142</b>	<b>5 163 968</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8	1 146 949	1 416 626
<b>Sum varer</b>		<b>1 146 949</b>	<b>1 416 626</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	977 286	1 445 878
Andre kortsiktige fordringer	8	2 308 027	1 747 247
Konsernfordringer	6,8,10	1 060 552	2 691 499
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 345 865</b>	<b>5 884 624</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 394 443	7 266 093
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 394 443</b>	<b>7 266 093</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 887 257</b>	<b>14 567 343</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 804 399</b>	<b>19 731 311</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 755 000	1 755 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 855 000</b>	<b>1 855 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	5 488 141	7 616 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 488 141</b>	<b>7 616 308</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 343 141</b>	<b>9 471 308</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 500 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 500 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		682 045	1 278 424
Betalbar skatt	5		174 376
Skyldig offentlige avgifter		1 752 286	3 202 646
Kortsiktig konserngjeld	10		2 691 177
Annen kortsiktig gjeld		2 526 926	2 913 380
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 961 257</b>	<b>10 260 003</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 461 257</b>	<b>10 260 003</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 804 398</b>	<b>19 731 311</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 479473

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 965 539 697  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VERTSHUSET SKARVEN AS  
Forretningsadresse: Strandtorget 1  
9008 TROMSØ

#### 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: Gunnar Andersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2021

#### Revisjon

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, 13.07.2021



Organisasjonsnr: 965 539 697  
VERTSHUSET SKARVEN AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	11	38 724 219	56 661 630
Annen driftsinntekt	11	2 413 511	555 473
<b>Sum inntekter</b>		<b>41 137 730</b>	<b>57 217 103</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad	11	13 676 316	18 837 601
Lønnskostnad	2,11	18 344 776	22 160 717
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 221 496	1 230 943
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		186 500	
Annen driftskostnad	2,11	10 420 168	11 759 859
<b>Sum kostnader</b>		<b>43 849 256</b>	<b>53 989 120</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-2 711 526</b>	<b>3 227 983</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		18 936	66 886
Annen finansinntekt		21 736	19 874
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40 672</b>	<b>86 760</b>
Annen rentekostnad		36 480	1 359
Annen finanskostnad		292	14 036
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>36 772</b>	<b>15 395</b>
<b>Netto finans</b>		<b>3 900</b>	<b>71 365</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-579 459	745 061
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 287</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 287</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 288</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag	6		-1 755 000
Avgitt konsernbidrag	6		2 099 118
Overføringer annen innskutt egenkapital	6		1 755 000



Overføringer annen egenkapital	6	-2 128 167	455 170
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>-1 643 948</b>



Organisasjonsnr: 965 539 697  
VERTSHUSET SKARVEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	214 835	124 202
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>214 835</b>	<b>124 202</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3,8	212 000	311 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	3 392 000	4 499 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 604 000</b>	<b>4 810 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	8	83 307	214 766
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>98 307</b>	<b>229 766</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>3 917 142</b>	<b>5 163 968</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	8	1 146 949	1 416 626
<b>Sum varer</b>		<b>1 146 949</b>	<b>1 416 626</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	977 286	1 445 878
Andre kortsiktige fordringer	8	2 308 027	1 747 247
Konsernfordringer	6,8,10	1 060 552	2 691 499
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 345 865</b>	<b>5 884 624</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	8 394 443	7 266 093
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>8 394 443</b>	<b>7 266 093</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>13 887 257</b>	<b>14 567 343</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 804 399</b>	<b>19 731 311</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 755 000	1 755 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 855 000</b>	<b>1 855 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	5 488 141	7 616 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 488 141</b>	<b>7 616 308</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>7 343 141</b>	<b>9 471 308</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 500 000	
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 500 000</b>	
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 500 000</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		682 045	1 278 424
Betalbar skatt	5		174 376
Skyldig offentlige avgifter		1 752 286	3 202 646
Kortsiktig konserngjeld	10		2 691 177
Annen kortsiktig gjeld		2 526 926	2 913 380
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 961 257</b>	<b>10 260 003</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>10 461 257</b>	<b>10 260 003</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 804 398</b>	<b>19 731 311</b>



Organisasjonsnr: 965 539 697  
VERTSHUSET SKARVEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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>
Jagu AS	100.00	100.00%	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>
	851867.00		7667.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
34.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Til generalforsamlingen i Vertshuset Skarven AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Vertshuset Skarven AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

---

#### *Grunnlag for konklusjonen*

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

---

#### *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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

---

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

Vårt mål 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.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, [www.pwc.no](http://www.pwc.no)

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Vertshuset Skarven AS



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

### *Uttalelse om andre 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 bokføringsskikk i Norge.

Tromsø, 19. mai 2021  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Ørjan Renø  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

**Signers:**

<b>Name</b>	<b>Method</b>	<b>Date</b>
Renø, Ørjan	BANKID_MOBILE	2021-05-20 23:27

**This document package contains:**

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.  
The seal is a guarantee for the authenticity  
of the document.



**Årsregnskap 2020  
for  
Vertshuset Skarven AS**

**Organisasjonsnr. 965539697**





Vertshuset Skarven AS

**Resultatregnskap**

	Note	2020	2019
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	11	38 724 219	56 661 630
Annen driftsinntekt	11	2 413 511	555 473
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>41 137 730</b>	<b>57 217 103</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad	11	13 676 316	18 837 601
Lønnskostnad	2,11	18 344 776	22 160 717
Avskrivning på varige driftsmidler	3	1 221 496	1 230 943
Nedskrivning på varige driftsmidler		186 500	0
Annen driftskostnad	2,11	10 420 168	11 759 859
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>43 849 257</b>	<b>53 989 120</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-2 711 527</b>	<b>3 227 983</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		18 936	66 886
Annen finansinntekt		21 736	19 874
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>40 672</b>	<b>86 760</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		36 480	1 359
Annen finanskostnad		292	14 036
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>36 772</b>	<b>15 394</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>3 900</b>	<b>71 366</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-2 707 626</b>	<b>3 299 349</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-579 459	745 061
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 288</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 288</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Mottatt konsernbidrag	6	0	-1 755 000
Avgitt konsernbidrag	6	0	2 099 118
Overføringer annen innskutt egenkapital	6	0	1 755 000
Overføringer annen egenkapital	6	-2 128 167	455 170
<b>SUM OVERF. OG DISP.</b>		<b>-2 128 167</b>	<b>2 554 288</b>

Årsregnskap for Vertshuset Skarven AS

Organisasjonsnr. 965539697



Vertshuset Skarven AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	214 835	124 202
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>214 835</b>	<b>124 202</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Maskiner og anlegg	3,8	212 000	311 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3,8	3 392 000	4 499 000
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 604 000</b>	<b>4 810 000</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler	9	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	8	83 307	214 766
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>98 307</b>	<b>229 766</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>3 917 142</b>	<b>5 163 968</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer	8	1 146 949	1 416 626
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	977 286	1 445 878
Fordringer på konsernselskap	6,8,10	1 060 552	2 691 499
Andre kortsiktige fordringer	8	2 308 027	1 747 247
<b>Sum fordringer</b>		<b>4 345 864</b>	<b>5 884 624</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	8 394 443	7 266 093
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>13 887 256</b>	<b>14 567 343</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>17 804 398</b>	<b>19 731 311</b>



Vertshuset Skarven AS

**Balanse pr. 31.12.2020**

	Note	31.12.2020	31.12.2019
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	6	1 755 000	1 755 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 855 000</b>	<b>1 855 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	5 488 141	7 616 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>5 488 141</b>	<b>7 616 308</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>7 343 141</b>	<b>9 471 308</b>
<b>GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	5 500 000	0
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>5 500 000</b>	<b>0</b>
<b>SUM LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>5 500 000</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		682 045	1 278 424
Betalbar skatt	5	0	174 376
Skyldig offentlige avgifter		1 752 286	3 202 646
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	10	0	2 691 177
Annen kortsiktig gjeld		2 526 926	2 913 380
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 961 257</b>	<b>10 260 003</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>10 461 257</b>	<b>10 260 003</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>17 804 398</b>	<b>19 731 311</b>

Tromsø, den 19.5.2021

Jan Bremner Klev  
Styrets lederGunnar Mærelius Andersen  
Styremedlem/daglig lederHege Marlen Blikfeldt  
Styremedlem



## Vertshuset Skarven AS

### Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipper i løpet av året.

#### *Salgsinntekter*

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

#### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til opptakskost.

#### *Fordringer*

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### *Varebeholdninger*

Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### *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. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.



## Vertshuset Skarven AS

### Note 2 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Personalkostnader	2020	2019
Lønninger, feriepenger	15 495 390	19 151 199
Arbeidsgiveravgift	1 294 362	1 751 886
Pensjonskostnader	1 169 958	707 721
Andre lønnsrelaterte ytelser	385 066	549 910
<b>Sum</b>	<b>18 344 776</b>	<b>22 160 717</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk	34,0	41,0
<b>Godtgjørelser</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Daglig leder</b>		
Lønn	851 867	1 163 814
Annen godtgjørelse	7 667	10 355
<b>Sum ytelser til daglig leder</b>	<b>859 534</b>	<b>1 174 169</b>
<b>Styrehonorar</b>	<b>110 000</b>	<b>107 500</b>

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Det er etablert pensjonsordning som fyller lovkravet, gjennom en kombinasjon av OTP og kollektiv pensjonsforsikring.

Revisor	2020	2019
Revisjonshonorar	77 500	130 000
Honorar teknisk utarb. regnskap og skattepapirer	15 500	15 000
Annen bistand fra revisor	54 413	21 965
<b>Sum honorar ekskl. mva</b>	<b>147 413</b>	<b>166 965</b>

### Note 3 -Varige driftmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløse Kontormaskin	Sum
Kostpris 01.01:	1 717 090	10 483 485	12 200 575
Tilgang:	0	201 996	201 996
Avgang:	-80 550	-415 760	-496 310
Kostpris 31.12:	1 636 540	10 269 721	11 906 261
Akk.avskr/nedsk. 01.01:	1 406 090	5 984 485	7 390 575
Årets ordinære avskrivning	99 000	1 122 496	1 221 496
Årets nedskrivninger	0	186 500	186 500
Tilbakeføring avskrivninger	-80 550	-415 760	-496 310
Akk.avskr/nedsk. 31.12:	1 424 540	6 877 721	8 302 261
Bokf. verdi 31.12.	212 000	3 392 000	3 604 000
Ord. avskrivninger	99 000	1 122 496	1 221 496
Nedskrivning	0	186 500	186 500
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	
Levetid	5-10 år	3-10 år	

### Note 4 - Bankkonto for skattetrekk

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12 i år kr 589.343 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 842.661



## Vertshuset Skarven AS

### Note 5 – Skatt

#### Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Utsatt skattefordel 31.12.	-214 835	-124 202
Utsatt skattefordel 01.01.	-124 202	-102 829
Årets endring i utsatt skattefordel	-90 633	-21 373
Betalbar skatt på årets resultat	0	174 375
Effekt av skatt på ytet konsernbidrag	0	592 059
Refusjon skatt tiltakspakke 2020	-488 826	0
Årets totale skattekostnad på ordinært resultat	-579 459	745 061

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-2 707 626	3 299 349
Permanente forskjeller	73 722	87 291
Endring i midlertidige forskjeller	411 971	97 149
Grunnlag betalbar skatt	-2 221 933	3 483 789
Ytet skattepliktig konsernbidrag	0	-2 691 177
Skattepliktig inntekt	-2 221 934	792 612

Betalbar skatt på årets resultat	0	174 375
	22 %	22 %

#### Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

##### Forskjeller som utlignes:

	2020	2019	Endring
Anleggsmidler	-976 526	-564 555	411 971
Sum	-976 526	-564 555	411 971
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	
Sum grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-976 526	-564 555	
Utsatt skatt (+)/utsatt skattefordel (-)	-214 836	-124 202	
	22 %	22 %	

Vertshuset Skarven AS kommer inn under skattelovens regler i §§ 16-60 - 16.64 om midlertidig adgang for aksjeselskap til å tilbakeføre underskudd for 2020. For aksjeselskaper er det for inntektsåret 2020 innført en midlertidig ordning med skattefradrag for årets udekkede underskudd. Fradraget er en tilbakeføringsordning og selskaper med underskudd i 2020 vil ved skatteavregningen i 2021 få utbetalt skatteverdien av underskuddet for dette året. Fradraget er begrenset til fastsatt skatt på alminnelig inntekt for inntektsårene 2018 og 2019.

		Skatte- sats	Refusjon skatt tiltakspakke
Ligningsmessig underskudd i 2020 før motregning	-2 221 934		
Ligningsmessig overskudd i 2019	792 613	22 %	174 376
Ligningsmessig overskudd i 2018, andel motregnet i 2020	1 429 320	22 %	314 450
Rest ligningsmessig underskudd til fremføring pr. 31.12.2020	0		488 826

I posten andre kortsiktige fordringer pr. 31.12.2020 inngår fordring på skatt etter refusjonsordningen/tiltakspakken med kr 488.826.



## Vertshuset Skarven AS

### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	1 755 000	7 616 308	9 471 308
Årets resultat	0	0	-2 128 167	-2 128 167
Egenkapital 31.12	100 000	1 755 000	5 488 141	7 343 141

### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Vertshuset Skarven AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer	100	1 000	100 000

#### Eierstruktur:

Aksjonærene i Vertshuset Skarven AS pr. 31.12 var:

	Aksjer	Eier-andel	Stemme-andel
JAGU AS	100	100,0 %	100,0 %

### Note 8 - Pantestillelser og garantier mv.

	2020	2019
Gjeld som er sikret ved pant	5 500 000	0
Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter 31.12	0	0
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Varige driftsmidler	3 604 000	4 810 000
Varelager	1 146 949	1 416 626
Fordringer	3 451 885	6 099 591
Sum pantestillelser	8 202 834	12 326 217

Lånegiver har i tillegg pantsikkerhet i morselskapets Jagu AS sine aksjer i Vertshuset Skarven AS.

Lånet som ble opptatt i 2020 kommer inn under statens garantiordning for lån til små og mellomstore bedrifter etter Covid-19 utbruddet. Lånet er sikret med kausjon fra Den norske Stat med kr 4.950.000.

Lånet skal nedbetales som serielån og være innfridd 25.11.2023.

### Note 9 - Aksjer

Selskapet har pr 31.12 følgende aksjer i andre selskaper oppført som anleggsmidler:

Selskap	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi
TIL Fotball AS	1 000	10 000	10 000
A.L. Løkta	50	5 000	5 000
Totalt	1 050	15 000	15 000



## Vertshuset Skarven AS

### Note 10 - Nærstående selskap

Selskapet har følgende mellomående mot nærstående selskaper;

	2020	2019
<b>Fordringer, JAGU AS (mor)</b>		
Kortsiktig lån til Jagu AS	1 060 552	936 499
Fordring mottatt skattefritt konsernbidrag fra Jagu AS	0	1 755 000
Sum kortsiktig fordring mot Jagu AS	<u>1 060 552</u>	<u>2 691 499</u>
<b>Kortsiktig gjeld, JAGU AS (mor)</b>		
Skyldig skattepliktig konsernbidrag til Jagu AS	0	-2 691 177
Sum kortsiktig gjeld til Jagu AS	<u>0</u>	<u>-2 691 177</u>

### Note 11 - Hendelser etter balansedagen - Korona virusets innvirkning på selskapets virksomhet

Det pågående koronaviruset har fått en del innvirkning på selskapets daglige drift med bortfall av en del av selskapets inntekter i 2020. Situasjonen er omtrent den samme så langt i 2021. Selskapets ledelse har imidlertid satt i verk kostnadsbesparende tiltak. Det er derfor etter ledelsens og styrets vurdering ingen usikkerhet vedrørende fortsatt drift. Selskapets likviditet er pr d.d. tilfredsstillende.

Etter at myndighetene satte i verk tiltak for å redusere faren for økt smitte av Koronaviruset medio mars 2020 medførte dette vesentlig reduksjon av selskapets inntekter fra restaurandrift. Inntektene fra restaurandrift i ble i 2020 redusert med 17,9 MNOK sammenlignet 2019. Dette utgjør en omsetningssvikt på 31,7%.

Som følge av dette har en del av selskapets ansatte vært permittert i deler av 2020.

Selskapet har for 2020 mottatt 1,13 MNOK i tilskudd fra myndighetene etter kompensasjonsordning 1 og 2.

Selskapets ledelse og styret mener de kostnadsbesparende tiltak som er iverksatt samt muligheter til å søke om videre tilskudd etter kompensasjonsordning 2 vil redusere konsekvensene av bortfall av en del av selskapets inntekter.

For øvrig har selskapet satt i verk tiltak for å minske risikoen for virus smitte, herunder økt renhold av selskapets lokaler og utstyr. Det er, så langt selskapet kjenner til, ingen ansatte som pt er rapportert smittet av Koronaviruset.

Selskapet er forøvrig ikke kjent med noen andre forhold etter regnskapsårets utgang som kan påvirke årsregnskapet for 2020.