



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 402 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKTEATRET MAT AS
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 11
0552 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 17.11.2020 - 31.12.2021

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: DanMichael Danino
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 11.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 716 156	
Sum inntekter		1 716 156	
Kostnader			
Varekostnad		538 928	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 310 152	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	107 280	
Annen driftskostnad	4	200 622	
Sum kostnader		2 156 982	
Driftsresultat		-440 825	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	
Sum finansinntekter		16	
Annen rentekostnad		550	
Sum finanskostnader		550	
Netto finans		-533	
Ordinært resultat før skattekostnad		-441 359	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-441 359	0
Årsresultat		-441 359	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-441 359	
Sum overføringer og disponeringer		-441 359	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 068 252	
Sum varige driftsmidler		1 068 252	
Sum anleggsmidler		1 068 252	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	205 087	
Andre fordringer	13	2 278	
Sum fordringer		207 365	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	109 453	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 453	
Sum omløpsmidler		316 818	0
SUM EIENDELER		1 385 070	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11	30 000	
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		441 359	
Sum opptjent egenkapital		-441 359	
Sum egenkapital		-416 929	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 541 041	
Sum annen langsiktig gjeld		1 541 041	
Sum langsiktig gjeld		1 541 041	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		36 688	
Skyldige offentlige avgifter		120 399	
Annen kortsiktig gjeld		103 871	
Sum kortsiktig gjeld		260 957	
Sum gjeld		1 801 998	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 385 070	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 435860

Enheten

Organisasjonsnummer: 926 402 900
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKTEATRET MAT AS
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 11
0552 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 17.11.2020 - 31.12.2021

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: DanMichael Danino
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 11.06.2022

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: 926 402 900
PARKTEATRET MAT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 716 156	
Sum inntekter		1 716 156	
Kostnader			
Varekostnad		538 928	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 310 152	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	107 280	
Annen driftskostnad	4	200 622	
Sum kostnader		2 156 982	
Driftsresultat		-440 825	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		16	
Sum finansinntekter		16	
Annen rentekostnad		550	
Sum finanskostnader		550	
Netto finans		-533	
Ordinært resultat før skattekostnad		-441 359	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-441 359	0
Årsresultat		-441 359	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-441 359	
Sum overføringer og disponeringer		-441 359	



Organisasjonsnr: 926 402 900
PARKTEATRET MAT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

5	1 068 252
---	-----------

Sum varige driftsmidler	1 068 252
-------------------------	-----------

Sum anleggsmidler	1 068 252	0
-------------------	-----------	---

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	8	205 087
Andre fordringer	13	2 278
Sum fordringer		207 365

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	109 453
--	---	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		109 453
--	--	---------

Sum omløpsmidler		316 818	0
------------------	--	---------	---

SUM EIENDELER		1 385 070	0
---------------	--	-----------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	10, 11	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap		441 359
Sum opptjent egenkapital		-441 359

Sum egenkapital		-416 929	0
-----------------	--	----------	---

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	1 541 041	
Sum annen langsiktig gjeld	1 541 041	
Sum langsiktig gjeld	1 541 041	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	36 688	
Skyldige offentlige avgifter	120 399	
Annen kortsiktig gjeld	103 871	
Sum kortsiktig gjeld	260 957	
Sum gjeld	1 801 998	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 385 070	0



Organisasjonsnr: 926 402 900
PARKTEATRET MAT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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 verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1135245.00	
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	160070.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	14837.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1310152.00	

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

5

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	122269.00	
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1053262.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1175531.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-107280.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1068251.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-107280.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021

PARKTEATRET MAT AS - 926 402 900

Noter 2021 PARKTEATRET MAT AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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 verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021
Lønn	1 135 245
Arbeidsgiveravgift	160 070
Andre ytelser	14 837
Sum	1 310 152

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 17.11.2020	122 269
Tilgang i året	1 053 262
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 175 531
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(107 280)
Balansført verdi 31.12.2021	1 068 251
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(107 280)

Note 6 - Skatt

	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(441 359)
+/- Permanente forskjeller	5 123
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(36 068)
Årets skattegrunnlag	(472 304)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0
Betalbar skatt i balansen	0



Note 7 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	17.11.2020	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	15 569	51 637	(36 068)
Skattemessig fremførbart underskudd	(21 139)	(493 443)	472 304
Netto forskjeller	(5 570)	(441 806)	436 236
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 570	441 806	(436 236)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021
Kundefordringer til pålydende	205 087
Avsatt til dekning av usikre fordringer	
Netto oppførte kundefordringer	205 087

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 59 425. Skyldig skattetrekk er kr 56 061.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 17.11.2020	30 000	(5 570)		24 430
Årets resultat			(441 359)	(441 359)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(5 570)	(441 359)	(416 929)

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	300,00	30 000,00
Sum	100		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Danino, Dan-Michael	38	38,00%	Ordinære aksjer
PARKTEATRET BAR AS	20	20,00%	Ordinære aksjer
Augestad, Tora Karen Elisabeth	19	19,00%	Ordinære aksjer
Torjesen, Tobias	19	19,00%	Ordinære aksjer
Madland Elvegard, Hanne	2	2,00%	Ordinære aksjer
Nilsen, Kjell Andre	2	2,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

**Note 12 - Gjeld**

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

935 416,93 kr er gjeld til Parkteatret Bar AS, som eier 20 % av selskapet.

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 14 - Videre drift

Regnskapsåret 2021 har vært preget av covid-19 pandemien og flere nedstenginger av driften i løpet av året. Videre har utviklingen etter gjenåpning vært god.

Styret i Parkteatret Mat AS erkjenner at egenkapitalen er tapt, men eierne er villig til å skyte inn kapital etter behov.

Etter gjenåpning i januar 2022 er tendensen i økt matsalg og omsetning god. Styret mener at Parkteatret Mat AS har forutsetninger for videre drift.