



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 358 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARL JOHAN BARDRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Skagstindgruppen AS
Karl Johans gate 27
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Morten Guldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 142 590	
Annen driftsinntekt	1	1 777 424	5 023
Sum inntekter		35 920 014	5 023
Kostnader			
Varekostnad	2	4 717 470	
Lønnskostnad	3		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260 758	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		34 756 147	27 512
Sum kostnader		39 734 375	27 512
Driftsresultat		-3 814 362	-22 489
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 539	
Annen renteinntekt			6
Sum finansinntekter		22 539	6
Rentekostnad til foretak i samme konsern		35 896	
Annen rentekostnad		2 268	
Sum finanskostnader		38 164	
Netto finans		-15 625	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 829 987	-22 483
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-842 597	-6 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 987 390	-16 311
Årsresultat	6	-2 987 390	-16 311
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 987 390	-16 311
Totalresultat		-2 987 390	-16 311



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 987 390	-16 311
Sum overføringer og disponeringer		-2 987 390	-16 311



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4		
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	4, 5		6 172
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler			6 172
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	4	24 936	
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	981 275	285 000
Sum varige driftsmidler		1 006 211	285 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 522 539	
Andre langsiktige fordringer	7	5 494 272	5 775 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 016 811	5 775 000
Sum anleggsmidler		10 023 022	6 066 172
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	856 918	
Fordringer			
Kundefordringer		1 955 055	5 023
Andre kortsiktige fordringer		589 279	1 521 262
Konsernfordringer	8	4 622 235	
Sum fordringer		7 166 570	1 526 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 731 561	10 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 731 561	10 412



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum omløpsmidler		13 755 049	1 536 697
SUM EIENDELER		23 778 070	7 602 869
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 284 621	-5 570
Sum innskutt egenkapital		3 314 621	24 430
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6, 11		
Udekket tap	6	3 003 701	16 311
Sum opptjent egenkapital		-3 003 701	-16 311
Sum egenkapital		310 920	8 119
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	79 234	
Andre avsetninger for forpliktelser	12	7 838 540	
Sum avsetninger for forpliktelser		7 917 774	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 917 774	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	15 036 762	7 594 750
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		509 597	
Annen kortsiktig gjeld		3 018	
Sum kortsiktig gjeld		15 549 377	7 594 750



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum gjeld		23 467 151	7 594 750
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 778 070	7 602 869



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 858756

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 358 335
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KARL JOHAN BARDRIFT AS
Forretningsadresse: c/o Skagstindgruppen AS
Karl Johans gate 27
0159 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 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: Morten Guldvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.02.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 13.08.2022



Organisasjonsnr: 924 358 335
KARL JOHAN BARDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 142 590	
Annen driftsinntekt	1	1 777 424	5 023
Sum inntekter		35 920 014	5 023
Kostnader			
Varekostnad	2	4 717 470	
Lønnskostnad	3		
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260 758	
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad		34 756 147	27 512
Sum kostnader		39 734 375	27 512
Driftsresultat		-3 814 362	-22 489
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 539	
Annen renteinntekt			6
Sum finansinntekter		22 539	6
Rentekostnad til foretak i samme konsern		35 896	
Annen rentekostnad		2 268	
Sum finanskostnader		38 164	
Netto finans		-15 625	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 829 987	-22 483
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-842 597	-6 172
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 987 390	-16 311
Årsresultat	6	-2 987 390	-16 311
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 987 390	-16 311
Totalresultat		-2 987 390	-16 311
Overføringer og disponeringer			



Udekket tap	-2 987 390	-16 311
Sum overføringer og disponeringer	-2 987 390	-16 311



Organisasjonsnr: 924 358 335
KARL JOHAN BARDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	4		
Konsesjoner, patenter o.l.	4		
Utsatt skattefordel	4, 5		6 172
Goodwill	4		
Sum immaterielle eiendeler			6 172
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	4	24 936	
Maskiner og anlegg	4		
Skip og flytende installasjoner	4		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	4	981 275	285 000
Sum varige driftsmidler		1 006 211	285 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 522 539	
Andre langsiktige fordringer	7	5 494 272	5 775 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 016 811	5 775 000
Sum anleggsmidler		10 023 022	6 066 172
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	2	856 918	
Fordringer			
Kundefordringer		1 955 055	5 023
Andre kortsiktige fordringer		589 279	1 521 262
Konsernfordringer	8	4 622 235	
Sum fordringer		7 166 570	1 526 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	5 731 561	10 412
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 731 561	10 412
Sum omløpsmidler		13 755 049	1 536 697
SUM EIENDELER		23 778 070	7 602 869



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 284 621	-5 570
Sum innskutt egenkapital		3 314 621	24 430

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6, 11		
Udekket tap	6	3 003 701	16 311
Sum opptjent egenkapital		-3 003 701	-16 311

Sum egenkapital		310 920	8 119
------------------------	--	----------------	--------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	5	79 234	
Andre avsetninger for forpliktelse	12	7 838 540	
Sum avsetninger for forpliktelse		7 917 774	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		7 917 774	0

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	8	15 036 762	7 594 750
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		509 597	
Annen kortsiktig gjeld		3 018	
Sum kortsiktig gjeld		15 549 377	7 594 750

Sum gjeld		23 467 151	7 594 750
------------------	--	-------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 778 070	7 602 869
---------------------------------	--	-------------------	------------------



Organisasjonsnr: 924 358 335
KARL JOHAN BARDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

Karl Johan
Bardrift AS

Org.nr.:924 358 335



Resultatregnskap Karl Johan Bardrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		34 142 590	0
Annen driftsinntekt	1	1 777 424	5 023
Sum driftsinntekter		35 920 014	5 023
Varekostnad	2	4 717 470	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260 758	0
Annen driftskostnad		34 756 147	27 512
Sum driftskostnader		39 734 375	27 512
Driftsresultat		-3 814 362	-22 489
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 539	0
Annen renteinntekt		0	6
Rentekostnad til foretak i samme konsern		35 896	0
Annen rentekostnad		2 268	0
Resultat av finansposter		-15 625	6
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 829 987	-22 483
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-842 597	-6 172
Ordinært resultat		-2 987 390	-16 311
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	-2 987 390	-16 311
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 987 390	16 311
Sum overføringer		-2 987 390	-16 311



Balanse Karl Johan Bardrift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	0	6 172
Sum immaterielle eiendeler		0	6 172
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	4	24 936	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	981 275	285 000
Sum varige driftsmidler		1 006 211	285 000
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 522 539	0
Andre langsiktige fordringer	7	5 494 272	5 775 000
Sum finansielle anleggsmidler		9 016 811	5 775 000
Sum anleggsmidler		10 023 022	6 066 172
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	856 918	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 955 055	5 023
Andre kortsiktige fordringer		589 279	1 521 262
Konsernfordringer	8	4 622 235	0
Sum fordringer		7 166 570	1 526 285
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 731 561	10 412
Sum omløpsmidler		13 755 049	1 536 697
Sum eiendeler		23 778 070	7 602 869



Balanse Karl Johan Bardrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 284 621	-5 570
Sum innskutt egenkapital		3 314 621	24 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-3 003 701	-16 311
Sum opptjent egenkapital		-3 003 701	-16 311
Sum egenkapital		310 920	8 119
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	79 234	0
Andre avsetninger for forpliktelser	12	7 838 540	0
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	15 036 762	7 594 750
Skyldig offentlige avgifter		509 597	0
Annen kortsiktig gjeld		3 018	0
Sum kortsiktig gjeld		15 549 377	7 594 750
Sum gjeld		23 467 151	7 594 750
Sum egenkapital og gjeld		23 778 070	7 602 869

28.02.2022
Styret i Karl Johan Bardrift AS

Morten Guldvik
styreleder/daglig leder



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapskikk 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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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 1 Offentlige tilskudd

I 2021 er det inntektsført kompensasjon fra Oslo kommune på kr. 458 622 i forbindelse med tildeling av statlige midler til serveringssteder med skjenkebevilling, og kr. 1 324 878 i kompensasjon i henhold til lov om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsetningsfall. Karl Johan Bardrift AS inngår i konsernsøknaden til Skagstind AS.

Beløpene er bruttoført under annen driftsinntekt.



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 2 Varer

	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer	856 918	0
Sum	856 918	0

	2021	2020
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	0	0
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
Sum	0	0

Note 3 Ytelser, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke gitt styrehonorarer.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke opprettet dette.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Påkostning leide		
	lokaler	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	0	285 000	285 000
Tilgang	28 052	953 917	981 969
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	28 052	1 238 917	1 266 969
Akkumulerte avskrivninger	3 116	257 642	260 758
Bokført verdi 31.12.2021	24 936	981 275	1 006 211
Årets avskrivninger	3 116	257 642	260 758
Forventet økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-43 887	0	43 887
Fordringer	404 041	0	-404 041
Sum	360 154	0	-360 154
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-28 053	-28 053
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	360 154	-28 053	-388 207
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	79 234	-6 172	-85 406
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-3 829 987	-22 483
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		-360 154	0
Mottatt konsernbidrag		4 218 194	0
Anvendelse av fremførbart underskudd		-28 053	0
Skattepliktig inntekt		0	-22 483
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skatt		-842 597	-6 172
Skattekostnad ordinært resultat		-842 597	-6 172
Beregning av effektiv skattesats			
Resultat før skatt		-3 829 987	-22 483
Beregnet skatt av resultat før skatt		-842 597	-4 946
Sum		-842 597	-4 946
Effektiv skattesats		22,0 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-928 003	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		928 003	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse 12.12.2019	30 000	-5 570	-16 311	8 119
Årets resultat	0	0	-2 987 390	-2 987 390
Mottatt konsernbidrag	0	3 290 191	0	3 290 191
Egenkapital 31.12.2021	30 000	3 284 621	-3 003 701	310 920

Note 7 Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer er knyttet til forskuddsbetalte kostnader i forbindelse med inngåelse av leiekontrakt. Kostnadsføres fra oppstartsdato over leieperioden.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 955 055	5 023	8 144 774	0
Sum	1 955 055	5 023	8 144 774	0

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	12 902 828	7 218 750	0	0
Sum	12 902 828	7 218 750	0	0

Note 9 Bundne bankinnskudd

Bundne bankinnskudd	2021	2020
Husleigaranti	5 000 000	0

Bundne bankinnskudd knytter seg til leiegaranti for leieforhold i Karl Joans gate 8. Garantien utløper 01.09.2032

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 30 aksjer à kr. 1 000. Skagstindgruppen AS eier samtlige aksjer.



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 11 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Per balansedagen 31.12.2021 er det fortsatt restriksjoner knyttet til koronaviruset (Covid-19). For 2021 er det forventet at situasjonen vil vedvare til og med første kvartal, men at man gradvis beveger seg over til en mer normal situasjonen.

Selskapets ledelse vurderer situasjonen løpende i forhold til markedssituasjon, finansiell risiko og iverksettelse eventuelle nødvendige tiltak. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 12 Andre avsetninger for forpliktelser

Andre avsetninger for forpliktelser består av:

	Balansført verdi 31.12
Periodisert leiefritak	7 838 540
Sum	7 838 540

Leiefritaket periodiseres over leieperioden 10 år.



Til generalforsamlingen i Karl Johan Bardrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Karl Johan Bardrift AS som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og 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 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. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

PricewaterhouseCoopers AS, Lindheimvegen 1, Postboks 546, NO-6903 Florø
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Florø, 2. mars 2022
PricewaterhouseCoopers AS

Jan Ove Helle
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Helle, Jan Ove	BANKID_MOBILE	2022-03-02 15:57

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 2021

Karl Johan
Bardrift AS

Org.nr.:924 358 335



Resultatregnskap

Karl Johan Bardrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		34 142 590	0
Annen driftsinntekt	1	1 777 424	5 023
Sum driftsinntekter		<u>35 920 014</u>	<u>5 023</u>
Varekostnad	2	4 717 470	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260 758	0
Annen driftskostnad		34 756 147	27 512
Sum driftskostnader		<u>39 734 375</u>	<u>27 512</u>
Driftsresultat		<u>-3 814 362</u>	<u>-22 489</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		22 539	0
Annen renteinntekt		0	6
Rentekostnad til foretak i samme konsern		35 896	0
Annen rentekostnad		2 268	0
Resultat av finansposter		<u>-15 625</u>	<u>6</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 829 987	-22 483
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-842 597	-6 172
Ordinært resultat		<u>-2 987 390</u>	<u>-16 311</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	6	<u>-2 987 390</u>	<u>-16 311</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 987 390	16 311
Sum overføringer		<u>-2 987 390</u>	<u>-16 311</u>



Balanse

Karl Johan Bardrift AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	<u>0</u>	<u>6 172</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>6 172</u>
Varige driftsmidler			
Påkostning leide lokaler	4	24 936	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	<u>981 275</u>	<u>285 000</u>
Sum varige driftsmidler		<u>1 006 211</u>	<u>285 000</u>
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern		3 522 539	0
Andre langsiktige fordringer	7	<u>5 494 272</u>	<u>5 775 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>9 016 811</u>	<u>5 775 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>10 023 022</u>	<u>6 066 172</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	2	856 918	0
Fordringer			
Kundefordringer		1 955 055	5 023
Andre kortsiktige fordringer		589 279	1 521 262
Konsernfordringer	8	<u>4 622 235</u>	<u>0</u>
Sum fordringer		<u>7 166 570</u>	<u>1 526 285</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	5 731 561	10 412
Sum omløpsmidler		<u>13 755 049</u>	<u>1 536 697</u>
Sum eiendeler		<u>23 778 070</u>	<u>7 602 869</u>



Balanse

Karl Johan Bardrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	3 284 621	-5 570
Sum innskutt egenkapital		<u>3 314 621</u>	<u>24 430</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	-3 003 701	-16 311
Sum opptjent egenkapital		<u>-3 003 701</u>	<u>-16 311</u>
Sum egenkapital		<u>310 920</u>	<u>8 119</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	79 234	0
Andre avsetninger for forpliktelser	12	7 838 540	0
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	15 036 762	7 594 750
Skyldig offentlige avgifter		509 597	0
Annen kortsiktig gjeld		3 018	0
Sum kortsiktig gjeld		<u>15 549 377</u>	<u>7 594 750</u>
Sum gjeld		<u>23 467 151</u>	<u>7 594 750</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>23 778 070</u>	<u>7 602 869</u>

28.02.2022

Styret i Karl Johan Bardrift AS

Morten Guldvik
styreleder/daglig leder



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

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 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

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 1 Offentlige tilskudd

I 2021 er det inntektsført kompensasjon fra Oslo kommune på kr. 458 622 i forbindelse med tildeling av statlige midler til serveringssteder med skjenkebevilling, og kr. 1 324 878 i kompensasjon i henhold til lov om midlertidig tilskuddsordning for foretak med stort omsetningsfall. Karl Johan Bardrift AS inngår i konsernsøknaden til Skagstind AS.

Beløpene er bruttoført under annen driftsinntekt.



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 2 Varer

	2021	2020
Innkjøpte ferdigvarer	856 918	0
Sum	856 918	0

	2021	2020
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	0	0
Varebeholdning vurdert til virkelig verdi	0	0
Sum	0	0

Note 3 Ytelser, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Selskapet har ikke ansatte. Det er ikke gitt styrehonorarer.
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke opprettet dette.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 4 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Påkostning leide lokaler	Driftsløsøre	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2021	0	285 000	285 000
Tilgang	28 052	953 917	981 969
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	28 052	1 238 917	1 266 969
Akkumulerte avskrivninger	3 116	257 642	260 758
Bokført verdi 31.12.2021	24 936	981 275	1 006 211
Årets avskrivninger	3 116	257 642	260 758
Forventet økonomisk levetid	5 år	3-5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 5 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-43 887	0	43 887
Fordringer	404 041	0	-404 041
Sum	360 154	0	-360 154
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-28 053	-28 053
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	360 154	-28 053	-388 207
Utsatt skatt / skattefordel (22 %)	79 234	-6 172	-85 406
Årets skattekostnad		2021	2020
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		-3 829 987	-22 483
Permanente forskjeller		0	0
Endring i midlertidige forskjeller		-360 154	0
Mottatt konsernbidrag		4 218 194	0
Anvendelse av fremførbart underskudd		-28 053	0
Skattepliktig inntekt		0	-22 483
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		0	0
Endring i utsatt skatt		-842 597	-6 172
Skattekostnad ordinært resultat		-842 597	-6 172
Beregning av effektiv skattesats:			
Resultat før skatt		-3 829 987	-22 483
Beregnet skatt av resultat før skatt		-842 597	-4 946
Sum		-842 597	-4 946
Effektiv skattesats		22,0 %	22,0 %
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		-928 003	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag		928 003	0
Sum betalbar skatt i balansen		0	0



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Stiftelse 12.12.2019	30 000	-5 570	-16 311	8 119
Årets resultat	0	0	-2 987 390	-2 987 390
Mottatt konsernbidrag	0	3 290 191	0	3 290 191
Egenkapital 31.12.2021	30 000	3 284 621	-3 003 701	310 920

Note 7 Andre langsiktige fordringer

Andre langsiktige fordringer er knyttet til forskuddsbetalte kostnader i forbindelse med inngåelse av leiekontrakt. Kostnadstøres fra oppstartsdato over leieperioden.

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	1 955 055	5 023	8 144 774	0
Sum	1 955 055	5 023	8 144 774	0

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	12 902 828	7 218 750	0	0
Sum	12 902 828	7 218 750	0	0

Note 9 Bundne bankinnskudd

	2021	2020
Bundne bankinnskudd		
Husleigaranti	5 000 000	0

Bundne bankinnskudd knytter seg til leiegaranti for leieforhold i Karl Joans gate 8. Garantien utløper 01.09.2032

Note 10 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 30 000 består av 30 aksjer à kr. 1 000. Skagstindgruppen AS eier samtlige aksjer.



Karl Johan Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2021

Note 11 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Per balansedagen 31.12.2021 er det fortsatt restriksjoner knyttet til koronaviruset (Covid-19). For 2021 er det forventet at situasjonen vil vedvare til og med første kvartal, men at man gradvis beveger seg over til en mer normal situasjonen.

Selskapets ledelse vurderer situasjonen løpende i forhold til markedssituasjon, finansiell risiko og iverksettelse eventuelle nødvendige tiltak. Styret vurderer at forutsetningene for fortsatt drift er til stede og legger det til grunn for sin virksomhet.

Note 12 Andre avsetninger for forpliktelser

Andre avsetninger for forpliktelser består av:

	Balansført verdi 31.12
Periodisert leiefritak	7 838 540
Sum	7 838 540

Leiefritaket periodiseres over leieperioden 10 år.



Resultatregnskap - spesifikasjon

Karl Johan Bardrift AS

	2021	2020
Salgsinntekt		
3000 Salgsinntekt, avgiftspliktig	-20 000 000	0
3003 Salg kaffe/te	-24 549	0
3004 Salg mineralvann	-593 927	0
3005 Salg øl	-7 741 002	0
3007 Salg vin	-635 387	0
3008 Salg brennevin	-2 222 915	0
3009 Salg snacks	-158 894	0
3010 Salg mat	-1 719 724	0
3023 Kickback	-1 046 192	0
	<u>-34 142 590</u>	<u>0</u>
Annen driftsinntekt		
3900 Annen driftsrelatert inntekt	6 076	-5 023
3910 Kompensasjon	-1 324 878	0
3911 Kommunal kompensasjonsordning	-458 622	0
	<u>-1 777 424</u>	<u>-5 023</u>
Varekostnad		
4301 Innkjøp av varer for videresalg, middels	807 657	0
4310 Innkjøp kaffe/te	5 329	0
4311 Innkjøp mineralvann	198 684	0
4313 Innkjøp øl	3 310 219	0
4314 Innkjøp vin	279 938	0
4315 Innkjøp brennevin	886 563	0
4317 Innkjøp snacks	51 767	0
4320 Pant	34 232	0
4390 Beholdningsendring øl	-307 195	0
4391 Beholdningsendring vin	-71 360	0
4392 Beholdningsendring mineralvann	-64 685	0
4393 Beholdningsendring brennevin	-346 005	0
4394 Beholdningsendring snacks	-8 227	0
4395 Beholdningsendring kjøkken	-59 446	0
	<u>4 717 470</u>	<u>0</u>
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		
6000 Avskrivning fast eiendom	3 116	0
6015 Avskrivning på maskiner	160 279	0
6017 Avskrivning på inventar	97 363	0
	<u>260 758</u>	<u>0</u>
Annen driftskostnad		
5995 Tips	-184 718	0
6100 Frakt, transportkostnad og forsikring ve	9 650	0
6200 Elektrisitet	306 278	0
6210 Gass	10 664	0
6300 Leie lokale	7 838 540	0
6301 Felleskostnader	294 000	0
6302 Kostnadsføring honorar lelekontrakt	280 728	0



Resultatregnskap - spesifikasjon

Karl Johan Bardrift AS

	2021	2020
6320 Renovasjon, vann, avløp o.l.	52 183	0
6360 Renhold	187 179	0
6390 Annen kostnad lokaler	86 119	0
6410 Leie inventar	442 318	0
6420 Leie datasystemer	15 640	2 748
6421 Leie kassesystem	78 942	0
6540 Inventar	35 092	0
6550 Driftsmateriale	151 199	0
6551 Datautstyr (hardware)	20 272	0
6552 Datautstyr (software)	13 113	0
6560 Rekvisita	51 958	0
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	86 281	0
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	13 785	0
6690 Reparasjon og vedlikehold annet	45 311	0
6701 Honorar revisjon	68 150	11 500
6725 Honorar for juridisk bistand, fradragsbe	5 400	10 800
6790 Diverse honorar	403 166	0
6791 Vakthold	408 871	0
6793 Honorar markedsføring	140 000	0
6795 Lønnskostnader	3 234 664	0
6796 Opptjent tips til ansatte	-65 619	0
6798 Honorar Skagstind	240 000	0
6810 Data/EDB-kostnad	6 632	0
6820 Trykksak	8 790	0
6900 Telefon/internett	5 560	0
6905 TONO/Gramo	12 055	0
6910 TV-lisens	270 103	0
7320 Reklamekostnad	32 252	0
7740 Øredifferanser	-1	0
7770 Bank og kortgebyrer	151 590	774
7790 Annen kostnad, fradragsberettiget	0	1 690
7900 Beholdningsendring anlegg under utførelse	20 000 000	0
	<u>34 756 147</u>	<u>27 512</u>
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		
8030 Renter fra selskap i samme konsern	-22 539	0
	<u>-22 539</u>	<u>0</u>
Annen renteinntekt		
8050 Annen renteinntekt	0	-6
	<u>0</u>	<u>-6</u>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		
8130 Rentekostnad til foretak i samme konsern	35 896	0
	<u>35 896</u>	<u>0</u>
Annen rentekostnad		
8155 Forsinkelsesrenter	2 268	0



Resultatregnskap - spesifikasjon

Karl Johan Bardrift AS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	2 268	0
Skattekostnad på ordinært resultat		
8320 Endring utsatt skatt	<u>-842 597</u>	<u>-6 172</u>
	-842 597	-6 172
Overført til udekket tap		
8990 Udekket tap	<u>-2 987 390</u>	<u>-16 311</u>
	-2 987 390	-16 311



Balanse - spesifikasjon

Karl Johan Bardrift AS

	2021	2020
Utsatt skattefordel		
1070 Utsatt skattefordel	<u>0</u>	<u>6 172</u>
	0	6 172
Påkostning leide lokaler		
1265 Fast bygningsinventar, leide bygg	<u>24 936</u>	<u>0</u>
	24 936	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyt		
1250 Inventar	317 256	0
1270 Verktøy o.l.	32 223	0
1290 Andre driftsmidler	<u>631 796</u>	<u>285 000</u>
	981 275	285 000
Lån til foretak i samme konsern		
1321 Lån til Skagstindgruppen	<u>3 522 539</u>	<u>0</u>
	3 522 539	0
Andre langsiktige fordringer		
1390 Andre langsiktige fordringer	<u>5 494 272</u>	<u>5 775 000</u>
	5 494 272	5 775 000
Lager av varer og annen beholdning		
1417 Varebeholdning kjøkken	59 446	0
1420 Varebeholdning øl	307 195	0
1430 Varebeholdning vin	71 360	0
1435 Varebeholdning mineralvann	64 685	0
1440 Varebeholdning brennevin	346 005	0
1466 Varebeholdning snacks	<u>8 227</u>	<u>0</u>
	856 918	0
Kundefordringer		
1550 Kundefordringer på selskap i samme konsern	<u>1 955 055</u>	<u>5 023</u>
	1 955 055	5 023
Andre kortsiktige fordringer		
1510 Mellomkonto	473 041	0
1749 Andre forskuddsbetalte kostnader	116 238	0
2710 Inngående merverdiavgift, høy sats	<u>0</u>	<u>1 521 262</u>
	589 279	1 521 262
Konsernfordringer		
1511 Lønnsstøtte SKB	404 041	0
1551 Fordringer på selskaper i samme konsern	<u>4 218 194</u>	<u>0</u>
	4 622 235	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1906 Vekselsbeholdning	5 000	0
1920 Bankinnskudd	<u>726 561</u>	<u>10 412</u>



Balanse - spesifikasjon

Karl Johan Bardrift AS

	2021	2020
1940 Depositumskonto	5 000 000	0
	<u>5 731 561</u>	<u>10 412</u>
Aksjekapital		
2000 Aksjekapital	-30 000	-30 000
	<u>-30 000</u>	<u>-30 000</u>
Annen innskutt egenkapital		
2030 Annen innskutt egenkapital	-3 284 621	5 570
	<u>-3 284 621</u>	<u>5 570</u>
Udekket tap		
2080 Udekket tap	3 003 701	16 311
	<u>3 003 701</u>	<u>16 311</u>
Utsatt skatt		
1070 Utsatt skattefordel	-79 234	0
	<u>-79 234</u>	<u>0</u>
Andre avsetninger for forpliktelser		
2989 Avsetning andre forpliktelser	-7 838 540	0
	<u>-7 838 540</u>	<u>0</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-2 133 934	-376 000
2460 Leverandørgjeld til selsk. i samme kons	-12 902 828	-7 218 750
	<u>-15 036 762</u>	<u>-7 594 750</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-509 597	0
	<u>-509 597</u>	<u>0</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2960 Annen påløpt kostnad	-3 018	0
	<u>-3 018</u>	<u>0</u>



Posteringsdokumentasjon

Posteringer

Klient: Karl Johan Barditt AS

Fødsels-forg.nr 924 358 335

Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer				
T4:31.12.2021	Konserntern kunde og leverandørgjeld omklassifisering	12 902 828,00	2400 Leverandørgjeld	2460 Leverandørgjeld til selsk. i samme kons
31.12.2021	Konserntern leverandørgjeld omklassifisering			
31.12.2021	Konserntern KF omklassifisering	1 955 055,25	1550 Kundefordringer på selskap i samme konsern	1500 Kundefordringer
T6:31.12.2021	Omklassifisering fra avskrivning til kostnadsføring av husleiekontrakt:			
31.12.2021		2 807 728,00	6302 Kostnadsføring honorar leiekontrakt	6000 Avskrivning fast eiendom
T7:31.12.2021	Innvilget kompensasjon serveringssted desember 2021 Oslo Kommune			
31.12.2021	Innvilget kompensasjon serveringssted desember 2021 Oslo Kommune	4 558 622,00	1510 Mellomkonto	3911 Kommunal kompensasjonsordning
T8:31.12.2021	Lønnsstatte SKB des			
31.12.2021	Lønnsstatte SKB des	404 041,00	1511 Lønnsstatte SKB	1510 Mellomkonto
Disponeringer				
D6:31.12.2021	Utsatt skatt	842 597,00	1070 Utsatt skattefordel	8320 Fordring utsatt skatt
31.12.2021	Overført til utdekket tap	2 987 399,89	2080 Utdekket tap	8990 Utdekket tap
Konsernbidrag				
K1:31.12.2021	Konsernbidrag fra Skagstind AS			
31.12.2021	Annen innskutt egenkapital	3 290 191,00		2030 Annen innskutt egenkapital
31.12.2021	Betalbar skatt eller utsatt skatt i balansen	928 003,00		1070 Utsatt skattefordel
31.12.2021	Fordring konsernbidrag	4 218 194,00	1551 Fordringer på selskaper i samme konsern	

Måestro Ansoppljer

Karl Johan Barditt AS

Side 1



Dato Tekst Balap Debet Kredit

Vi bekrefter herved at ovennevnte posterfing er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

M. Sten
G. L. L.

Mastro Ansoppljar

Kari Johan Barndt AS

Side 2