



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 951 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. WIESENER AS
Forretningsadresse: Persenbakken 31
5034 BERGEN

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: Rolf Nitter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2022

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, 27.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 445 271	9 955 021
Annen driftsinntekt	9	801 478	339 759
Sum inntekter		11 246 749	10 294 780
Kostnader			
Varekostnad		4 384 946	4 279 278
Lønnskostnad	3	5 095 727	4 495 829
Avskrivning	5	54 193	51 024
Annen driftskostnad	3	2 081 414	2 170 750
Sum kostnader		11 616 280	10 996 881
Driftsresultat		-369 531	-702 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		37	496
Sum finansinntekter		37	496
Annen finanskostnad		40 159	14 888
Sum finanskostnader		40 159	14 888
Netto finans		-40 122	-14 392
Ordinært resultat før skattekostnad		-409 653	-716 493
Ordinært resultat etter skattekostnad		-409 653	-716 493
Årsresultat	12	-409 653	-716 493
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-409 653	-716 493
Sum overføringer og disponeringer		-409 653	-716 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 8	198 331	228 586
Sum varige driftsmidler		198 331	228 586
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	201 200	201 200
Sum finansielle anleggsmidler		201 200	201 200
Sum anleggsmidler		399 531	429 786
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7, 8	199 092	139 581
Fordringer			
Kundefordringer		48 080	
Andre fordringer		353 639	470 984
Sum fordringer		401 719	470 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	339 706	237 497
Sum omløpsmidler		940 517	848 062
SUM EIENDELER		1 340 048	1 277 848
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 11	500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	11	-10 485	-10 485
Sum innskutt egenkapital		489 515	489 515
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	-1 732 818	-1 323 165
Sum opptjent egenkapital		-1 732 818	-1 323 165
Sum egenkapital	12	-1 243 303	-833 650
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	635 310	411 770
Sum annen langsiktig gjeld		635 310	411 770
Sum langsiktig gjeld		635 310	411 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		520 679	452 109
Skyldige offentlige avgifter	4	460 775	431 142
Annen kortsiktig gjeld		966 587	816 477
Sum kortsiktig gjeld		1 948 041	1 699 728
Sum gjeld		2 583 351	2 111 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 340 048	1 277 848



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 631603

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 951 980
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DR. WIESENER AS
Forretningsadresse: Persenbakken 31
5034 BERGEN

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: Rolf Nitter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.05.2022

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, 12.07.2022



Organisasjonsnr: 997 951 980
DR. WIESENER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 445 271	9 955 021
Annen driftsinntekt	9	801 478	339 759
Sum inntekter		11 246 749	10 294 780
Kostnader			
Varekostnad		4 384 946	4 279 278
Lønnskostnad	3	5 095 727	4 495 829
Avskrivning	5	54 193	51 024
Annen driftskostnad	3	2 081 414	2 170 750
Sum kostnader		11 616 280	10 996 881
Driftsresultat		-369 531	-702 101
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		37	496
Sum finansinntekter		37	496
Annen finanskostnad		40 159	14 888
Sum finanskostnader		40 159	14 888
Netto finans		-40 122	-14 392
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-409 653	-716 493
Årsresultat	12	-409 653	-716 493
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-409 653	-716 493
Sum overføringer og disponeringer		-409 653	-716 493



Sum egenkapital	12	-1 243 303	-833 650
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	635 310	411 770
Sum annen langsiktig gjeld		635 310	411 770
Sum langsiktig gjeld		635 310	411 770
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		520 679	452 109
Skyldige offentlige			
avgifter	4	460 775	431 142
Annen kortsiktig gjeld		966 587	816 477
Sum kortsiktig gjeld		1 948 041	1 699 728
Sum gjeld		2 583 351	2 111 498
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 340 048	1 277 848



Organisasjonsnr: 997 951 980
DR. WIESENER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	500.00	1000.00	500000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Carly Margrethe Svantesvold	175.00	35.00%	Ordinære aksjer
Rolf Nitter	175.00	35.00%	Ordinære aksjer
Karen-Anne Isachsen	75.00	15.00%	Ordinære aksjer
Petter Bergerud	50.00	10.00%	Ordinære aksjer
Camilla Spurkeland	25.00	5.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	500.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4338397.00	3691456.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	629444.00	555797.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	81428.00	192526.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46460.00	56048.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5095729.00	4495827.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



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

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Daglig leder	443471.00	8300.00	7965.00
Styret			

<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	443471.00	8300.00	7965.00

Note

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	29000.00	37000.00

<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15050.00	9000.00

<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	44050.00	46000.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
11.00

Det er ikke gitt lån til ledende ansatte, aksjeeiere mv.

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eier- andel	Stemme- andel
Carly Margrethe Svantesvold, Styremedlem	175	35 %	35 %
Rolf Nitter, Styrets leder	175	35 %	35 %
Karen-Anne Isachsen	75	15 %	15 %
Petter Bergerud, Styremedlem	50	10 %	10 %
Camilla Spurkeland	25	5 %	5 %
Sum	500	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 338 397	3 691 456
Arbeidsgiveravgift	629 444	555 797
Pensjonskostnader	81 428	192 526
Andre ytelser	46 460	56 048
Sum	5 095 729	4 495 827

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	443 471	8 300	7 965
Styret	0	0	0
Total ytelse	443 471	8 300	7 965

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån til ledende ansatte, aksjeeiere mv.



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2021**

Revisjon	29 000
Andre tjenester	15 050

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2021 152 393
----------------------------------	------------------------

Note 5 - Varige driftsmidler

	Hjemmeside	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	45 750	1 044 857	1 090 607
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	127 537	127 537
Avgang feilaktivering 2020	0	-107 807	-107 807
Anskaffelseskost 31.12.	45 750	1 064 587	1 110 337
Akk.avskrivning 31.12.	-45 750	-866 256	-912 006
Balanseført pr. 31.12.	0	198 331	198 331
Årets avskrivninger	0	54 193	54 193
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Dr. Wiesener AS	189 600	189 600
7 Fjell Bryggeri AS	11 600	11 600
Sum	201 200	201 200

Note 7 - Varer

Innkjøpte varer for videresalg	2021 199 092	2020 139 581
--------------------------------	------------------------	------------------------



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjon	235 310	411 770
Gjeld til kredittinstitusjon	400 000	0
Kassekreditt (limit NOK 200 000)	0	0
Sum pantsikret gjeld	<u>635 310</u>	<u>411 770</u>

Selskapet hadde en ubenyttet trekkrettighet på kassekreditt med inntil NOK 200 000 pr 31.12.2021.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Varelager (bergenset oppad til NOK 500 000)	199 092	139 581
Driftstilbehør (bergenset oppad til NOK 500 000)	198 331	228 586
Sum	<u>397 423</u>	<u>368 167</u>

Eier har stilt selvskyldnerkausjon på NOK 400 000.

Note 9 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt NOK 245 124 i kompensasjon for faste uunngåelige kostnader i 2021.

Selskapet har mottatt NOK 315 967 i tilskudd fra Bergen Kommune i 2021

Note 10 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-409 653	-716 492
Permanente forskjeller	50 470	92 435
Endring i midlertidige forskjeller	-15 881	-2 643
Årets skattegrunnlag	<u>-375 064</u>	<u>-626 700</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-108 707	-124 604
Sum	<u>-108 707</u>	<u>-124 604</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 328 779	-953 715
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 437 486	-1 078 319
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 437 486	-1 078 319
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanserført i henhold til God Regnskapsskikk for små foretak.



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	-10 485	-1 323 165	-833 650
Årsresultat	0	0	-409 653	-409 653
Egenkapital 31.12.2021	500 000	-10 485	-1 732 818	-1 243 303

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapet har ett underskudd i 2021 på NOK 409 653. Selskapets egenkapital er tapt. Ved årsslutt er egenkapitalen negativ med NOK 1 243 303. Selskapet har hatt store utfordringer ifm restriksjoner som følge av covid-19. Selskapet har hatt økt omsetning og det er en bedring i resultat i 2021 sammenlignet med i fjor.

Det er iverksatt tiltak for å forbedre selskapets inntjening. Ny barsjef og kjøkkensjef har økt fokus på vareutvalg og inntjening pr. varetype. Det er også satt i gang salgsoplæring av ansatte som skal gi mersalg. Styret ser allerede positive effekter av de iverksatte driftstiltakene.

Det er foretatt investeringer for å øke selskapets uteservering. Selskapet har nå 50 plasser ute, og med en god sommersesong er det potensiale til betydelig omsetningsvekst.

For å redusere kostnader har selskapet også skiftet regnskapsfører i 2022.

Selskapet er i 2021 tilført lånekapital fra kredittinstitusjon på NOK 400 000. Styrets leder har stillet forbrukerkausjon for lån som underbygger grunnlaget for fortsatt drift.

Styret er seg sitt ansvar bevisst og har iverksatt inntektsskapende aktiviteter, samt økt fokus på å redusere kostnader. Styret vurderer at selskapets egenkapital vil styrke seg igjennom 2022 gjennom positive resultater og at egenkapital vil gjenvinnes over tid. Trenden så langt i 2022 er positiv og selskapet ligger an til et overskudd. Selskapet dekker sine forpliktelser løpende. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Dr. Wiesener AS

Årsrapport for 2021

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Dr. Wiesener AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 445 271	9 955 021
Annen driftsinntekt	9	801 478	339 759
Sum driftsinntekter		<u>11 246 749</u>	<u>10 294 780</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		4 384 946	4 279 278
Lønnskostnad	3	5 095 727	4 495 829
Avskrivning	5	54 193	51 024
Annen driftskostnad	3	2 081 414	2 170 750
Sum driftskostnader		<u>11 616 280</u>	<u>10 996 881</u>
Driftsresultat		<u>-369 531</u>	<u>-702 101</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		37	496
Annen finanskostnad		40 159	14 888
Netto finansposter		<u>-40 122</u>	<u>-14 392</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-409 653</u>	<u>-716 493</u>
Årsresultat	12	<u>-409 653</u>	<u>-716 493</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	<u>-409 653</u>	<u>-716 493</u>



Dr. Wiesener AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	5, 8	198 331	228 586
Sum varige driftsmidler		198 331	228 586
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	6	201 200	201 200
Sum finansielle anleggsmidler		201 200	201 200
Sum anleggsmidler		399 531	429 786
Omløpsmidler			
Varer	7, 8	199 092	139 581
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		48 080	0
Andre fordringer		353 639	470 984
Sum fordringer		401 719	470 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	339 706	237 497
Sum omløpsmidler		940 517	848 062
Sum eiendeler		1 340 048	1 277 848

**Dr. Wiesener AS****Balanse pr. 31. desember**

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	2, 11	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	11	-10 485	-10 485
Sum innskutt egenkapital		<u>489 515</u>	<u>489 515</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	11	-1 732 818	-1 323 165
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 732 818</u>	<u>-1 323 165</u>
Sum egenkapital	12	<u>-1 243 303</u>	<u>-833 650</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	635 310	411 770
Sum annen langsiktig gjeld		<u>635 310</u>	<u>411 770</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		520 679	452 109
Skyldige offentlige avgifter	4	460 775	431 142
Annen kortsiktig gjeld		966 587	816 477
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 948 041</u>	<u>1 699 728</u>
Sum gjeld		<u>2 583 351</u>	<u>2 111 498</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 340 048</u>	<u>1 277 848</u>

31. desember 2021
Bergen, 26. mai 2022Carly M Syantesvold
styremedlemPetter Bergerud
styremedlemRolf Nitter
styrelederLinn-Serene S Nitter
daglig leder, styremedlem



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, 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 nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Bruk av estimater

Ledelsen har brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen under utarbeidelsen av årsregnskapet i henhold til god regnskapsskikk.



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	500	1 000	500 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Carly Margrethe Svantesvold, Styremedlem	175	35 %	35 %
Rolf Nitter, Styrets leder	175	35 %	35 %
Karen-Anne Isachsen	75	15 %	15 %
Petter Bergerud, Styremedlem	50	10 %	10 %
Camilla Spurkeland	25	5 %	5 %
Sum	500	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 338 397	3 691 456
Arbeidsgiveravgift	629 444	555 797
Pensjonskostnader	81 428	192 526
Andre ytelser	46 460	56 048
Sum	5 095 729	4 495 827

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 11 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	443 471	8 300	7 965
Styret	0	0	0
Total ytelse	443 471	8 300	7 965

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende ansatte, tillitsvalgte og aksjeeiere mv.

Det er ikke gitt lån til ledende ansatte, aksjeeiere mv.



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2021**

Revisjon	29 000
Andre tjenester	15 050

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 4 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2021 152 393
----------------------------------	------------------------

Note 5 - Varige driftsmidler

	Hjemmeside	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	45 750	1 044 857	1 090 607
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	127 537	127 537
Avgang feilaktivering 2020	0	-107 807	-107 807
Anskaffelseskost 31.12.	45 750	1 064 587	1 110 337
Akk.avskrivning 31.12.	-45 750	-866 256	-912 006
Balanseført pr. 31.12.	0	198 331	198 331
Årets avskrivninger	0	54 193	54 193
Økonomisk levetid	5 år	5-10 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 6 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Dr. Wiesener AS	189 600	189 600
7 Fjell Bryggeri AS	11 600	11 600
Sum	201 200	201 200

Note 7 - Varer

Innkjøpte varer for videresalg	2021 199 092	2020 139 581
--------------------------------	------------------------	------------------------



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 8 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjon	235 310	411 770
Gjeld til kredittinstitusjon	400 000	0
Kassekreditt (limit NOK 200 000)	0	0
Sum pantsikret gjeld	<u>635 310</u>	<u>411 770</u>

Selskapet hadde en ubenyttet trekkrettighet på kassekreditt med inntil NOK 200 000 pr 31.12.2021.

<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>	2021	2020
Varelager (bergenset oppad til NOK 500 000)	199 092	139 581
Driftstilbehør (bergenset oppad til NOK 500 000)	198 331	228 586
Sum	<u>397 423</u>	<u>368 167</u>

Eier har stilt selvskyldnerkausjon på NOK 400 000.

Note 9 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt NOK 245 124 i kompensasjon for faste uunngåelige kostnader i 2021.

Selskapet har mottatt NOK 315 967 i tilskudd fra Bergen Kommune i 2021

Note 10 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-409 653	-716 492
Permanente forskjeller	50 470	92 435
Endring i midlertidige forskjeller	-15 881	-2 643
Årets skattegrunnlag	<u>-375 064</u>	<u>-626 700</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-108 707	-124 604
Sum	<u>-108 707</u>	<u>-124 604</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-1 328 779	-953 715
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 437 486	-1 078 319
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-1 437 486	-1 078 319
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Utsatt skattefordel er ikke balanserført i henhold til God Regnskapsskikk for små foretak.



Dr. Wiesener AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	500 000	-10 485	-1 323 165	-833 650
Årsresultat	0	0	-409 653	-409 653
Egenkapital 31.12.2021	500 000	-10 485	-1 732 818	-1 243 303

Note 12 - Fortsatt drift

Selskapet har ett underskudd i 2021 på NOK 409 653. Selskapets egenkapital er tapt. Ved årsslutt er egenkapitalen negativ med NOK 1 243 303. Selskapet har hatt store utfordringer ifm restriksjoner som følge av covid-19. Selskapet har hatt økt omsetning og det er en bedring i resultat i 2021 sammenlignet med i fjor.

Det er iverksatt tiltak for å forbedre selskapets inntjening. Ny barsjef og kjøkkensjef har økt fokus på vareutvalg og inntjening pr. varetype. Det er også satt i gang salgsopplæring av ansatte som skal gi mersalg. Styret ser allerede positive effekter av de iverksatte driftstiltakene.

Det er foretatt investeringer for å øke selskapets uteservering. Selskapet har nå 50 plasser ute, og med en god sommersesong er det potensiale til betydelig omsetningsvekst.

For å redusere kostnader har selskapet også skiftet regnskapsfører i 2022.

Selskapet er i 2021 tilført lånekapital fra kredittinstitusjon på NOK 400 000. Styrets leder har stillet forbrukerkausjon for lån som underbygger grunnlaget for fortsatt drift.

Styret er seg sitt ansvar bevisst og har iverksatt inntektsskapende aktiviteter, samt økt fokus på å redusere kostnader. Styret vurderer at selskapets egenkapital vil styrke seg igjennom 2022 gjennom positive resultater og at egenkapital vil gjenvinnes over tid. Trenden så langt i 2022 er positiv og selskapet ligger an til et overskudd. Selskapet dekker sine forpliktelser løpende. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift og styret bekrefter at denne forutsetningen er tilstede.



Til generalforsamlingen i Dr. Wiesener AS

Uavhengig revisors beretning Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Dr. Wiesener AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 409 653. Årsregnskapet 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 resultat 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 11 og 12 at selskapet har pådratt seg tap på NOK 409 653 i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld pr. denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med NOK 607 993. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11 og 12, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig 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 intern kontroll 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 avviklet.

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. Betryggende 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>.

Bergen, 31. mai 2022

Acceptor Revisjon AS

Sturle Johnsen
statsautorisert revisor