



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 508 463
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: CAPUA RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Skagen 15
4006 STAVANGER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Arne Hetland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		14 092 935	13 161 441
Annen driftsinntekt		1 328 161	1 543 399
Sum inntekter		15 421 096	14 704 839
Kostnader			
Varekostnad		5 091 385	4 369 827
Lønnskostnad	2	5 636 578	5 038 713
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	1 445 579	1 435 179
Annen driftskostnad	2	3 661 790	3 512 951
Sum kostnader		15 835 333	14 356 669
Driftsresultat		-414 237	348 170
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		73	50
Annen finansinntekt		-27	
Sum finansinntekter		46	50
Annen rentekostnad	8	242 862	1 060 834
Annen finanskostnad	5	26 360	1 009 969
Sum finanskostnader		269 222	2 070 803
Netto finans		-269 176	-2 070 753
Ordinært resultat før skattekostnad		-683 413	-1 722 583
Skattekostnad på ordinært resultat	6	168 410	-83 155
Ordinært resultat etter skattekostnad		-851 823	-1 639 428
Årsresultat		-851 823	-1 639 428
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-851 823	-1 639 428
Totalresultat		-851 823	-1 639 428



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-851 823	-1 639 428
Sum overføringer og disponeringer		-851 823	-1 639 428



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	7	3 800	7 600
Utsatt skattefordel	6		
Sum immaterielle eiendeler		3 800	7 600
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	7, 8	4 335 152	5 776 931
Sum varige driftsmidler		4 335 152	5 776 931
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Sum anleggsmidler		4 338 952	5 784 531
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	358 992	325 876
Sum varer		358 992	325 876
Fordringer			
Kundefordringer	5	230 727	605 344
Andre fordringer	5	1 120 032	886 759
Sum fordringer		1 350 759	1 492 103
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	213 330	232 210
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		213 330	232 210
Sum omløpsmidler		1 923 081	2 050 189
SUM EIENDELER		6 262 033	7 834 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 4	1 600 000	1 600 000
Overkurs	4	10 930	10 930
Annen innskutt egenkapital	4	875 284	875 284
Sum innskutt egenkapital		2 486 214	2 486 214
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	4	3 403 818	10 365 109
Sum opptjent egenkapital		-3 403 818	-10 365 109
Sum egenkapital		-917 604	-7 878 895
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	168 410	
Sum avsetninger for forpliktelser		168 410	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	718 750	906 250
Øvrig langsiktig gjeld	8	3 276 116	11 541 230
Sum annen langsiktig gjeld		3 994 866	12 447 480
Sum langsiktig gjeld		4 163 276	12 447 480
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		317 066	311 617
Leverandørgjeld	5	938 995	1 211 748
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		688 613	789 072
Annen kortsiktig gjeld	5	1 071 687	953 699
Sum kortsiktig gjeld		3 016 361	3 266 135
Sum gjeld		7 179 637	15 713 616
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 262 033	7 834 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Capua Restaurantdrift AS

Org. nr.: 996 508 463

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

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

Immaterielle eiendeler

Immaterielle eiendeler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Immaterielle eiendeler nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom de forventede økonomiske fordelene ikke dekker balanseført verdi og eventuelle gjenstående tilvirkningsutgifter.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Prosjekter er medtatt etter løpende avregning. Fullføringsgraden er beregnet etter andel av påløpte kontraktskostnader. Det er tatt hensyn til usikkerhet ved beregning av forventet opptjent fortjeneste.

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

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Capua Restaurantdrift AS

Org. nr.: 996 508 463

Noter til regnskapet for 2018

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 854 401	4 299 111
Arbeidsgiveravgift	691 919	614 194
Pensjonskostnader	44 600	39 384
Andre ytelser	45 658	86 024
Sum	5 636 578	5 038 713

Gjennomsnittlig antall årsverk: 15 14

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	775 000	0
Bonus	35 000	

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere m.v.

Lån	66 176	66 176
-----	--------	--------

Selskapet er pålagt obligatorisk tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene til denne.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 18 500.

I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 19 000. Alle beløp er ekskl. mva.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Capua Restaurantdrift AS pr 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1 600	1000	1 600 000

Aksjene har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Eierstruktur:	Ordinære	Eierandel
Reis Holding AS	1 600	100%
Totalt antall aksjer	1 600	100%



Capua Restaurantdrift AS

Org. nr.: 996 508 463

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Egenkapital

	AK	Overkurs	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.	1 600 000	10 930	875 284	-10 365 109	-7 878 895
Årsresultat				-851 823	-851 823
Gjeldsettegivelse				7 813 114	7 813 114
Egenkapital 31.12	1 600 000	10 930	875 284	-3 403 818	-917 604

Selskapet har i 2018 inngått en avtale som innebærer at gjeld tilsvarende NOK 7,8 mill er blitt ettergitt. Beløpet er ført direkte mot selskapets egenkapital i samsvar med god regnskapsskikk.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern og nærstående m.v.

Transaksjoner mellom selskaper i konsernet er gjennomført på forretningsmessige vilkår. Med bakgrunn i konsernets likviditet er det ikke beregnet renter på mellomværender.

Den andel av konserninterne fordringer som ikke antas å være inndrivbar er nedskrevet til null.

Ved utgangen av 2018 har selskapet en netto konsernintern gjeld på ca NOK 2,4 mill.

**Capua Restaurantdrift AS**

Org. nr.: 996 508 463

Noter til regnskapet for 2018**Note 6 Skatt**

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	168 410	-83 155
Skattekostnad ordinært resultat	168 410	-83 155
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 343 200	-1 722 583
Permanente forskjeller	4 353 904	9 200
Endring i midlertidige forskjeller	882 843	1 647 040
Mottatt konsernbidrag	0	346 480
Anvendelse av fremførbart underskudd	-2 970 560	-280 137
Skattepliktig inntekt	922 987	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-83 155
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	83 155
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	1 835 512	2 648 344	812 833
Fordringer	-1 070 010	-1 000 000	70 010
Sum	765 502	1 648 344	882 843
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-10 783 674	-10 783 674
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	765 502	-9 135 330	-9 900 832
Utsatt skatt / skattefordel (22 % / 23 %)	168 410	-2 101 126	-2 269 536

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 7 Driftsmidler

	Webside	Utstyr og innredning	Sum
Anskaffelseskost 01.01	19 000	14 115 666	14 134 666
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	19 000	14 115 666	14 134 666
Akkumulerte avskrivninger 31.13	-11 400	-9 780 514	-9 791 914
Balanseført verdi pr 31.12.	3 800	4 335 152	4 338 952
Årets avskrivninger	3 800	1 441 779	1 445 579



Capua Restaurantdrift AS

Org. nr.: 996 508 463

Noter til regnskapet for 2018

Note 8 Langsiktig gjeld og pantsettelser

	2018	2017
Gjeld som er sikret med pant o.l.:		
Øvrig langsiktig gjeld	0	-11 159 443
Gjeld til kredittinstitusjoner	-1 035 817	-906 250
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld:		
Varelager	358 992	325 876
Driftsløsøre	4 335 152	5 716 847

Kassekredittlimit er på kr 500 000.

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 190 067,-.

Note 10

Styret er oppmerksom på at selskapets egenkapital er negativ. Driften i selskapet er fortsatt preget av de generelle nedgangstider som regionen opplever, men det er tegn til at denne utviklingen er i ferd med å snu. De grep som ledelsen tok knyttet til drift og kostnadskontroll hadde en positiv virkning og driftsresultatet ble betydelig forbedret i 2017. I 2018 er driftsresultatet igjen noe svekket og ledelsen har tatt ytterligere grep for å øke lønnsomheten. I løpet av 2018 ble det inngått en avtale med hovedkreditor om en gjeldsettergivelse som styrket selskapets egenkapital med NOK 7,8 mill. Selskapets finansielle situasjon er således betydelig forbedret. Styret legger til grunn at tiltakene som er iverksatt for å bedre lønnsomheten vil sikre en positive fremtidig utvikling i selskapet. Selskapets fortsatte drift vil i betydelig grad være avhengig av en slik utvikling.



KPMG AS
Forusparken 2
Postboks 57
4064 Stavanger

Telephone +47 04063
Fax
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Capua Restaurantdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Capua Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 851 823. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 4 i regnskapet, som angir at selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 917 604. Som angitt i note 10, indikerer disse hendelsene eller forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

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 rettvisende 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.

Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen.

Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen.

Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen.

Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen.	Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen.	Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen.	Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen. Revisors ansvar er begrenset til det som er beskrevet i denne beretningen.
---	---	---	---



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Stavanger, 30. juni 2019
KPMG AS

Kai T. Nygaard
Statsautorisert revisor