



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 149 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANDALITTEN RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Store Elvegate 47B
4514 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hasse Sagstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 19.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		16 719 455	19 665 070
Annen driftsinntekt		813 654	1 012 152
Sum inntekter		17 533 109	20 677 221
Kostnader			
Varekostnad		6 662 804	7 384 317
Lønnskostnad	4	6 879 854	7 855 859
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3,7	388 793	423 828
Annen driftskostnad	4	4 904 528	4 564 563
Sum kostnader		18 835 979	20 228 567
Driftsresultat		-1 302 871	448 654
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 133	383
Annen finansinntekt		38	
Sum finansinntekter		10 171	383
Annen rentekostnad		163 103	71 729
Annen finanskostnad		26 228	2 823
Sum finanskostnader		189 331	74 552
Netto finans		-179 160	-74 169
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 482 031	374 485
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	-325 252	119 049
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 156 779	255 436
Årsresultat		-1 156 779	255 436
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 156 779	255 436
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6		278 916



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	6	-1 156 779	-23 480
Sum overføringer og disponeringer		-1 156 779	255 436



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,2	834 754	509 501
Sum immaterielle eiendeler		834 754	509 501
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	75 800	100 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	2 003 621	974 100
Sum varige driftsmidler		2 079 421	1 074 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	821 484	962 368
Sum finansielle anleggsmidler		821 484	962 368
Sum anleggsmidler		3 735 659	2 546 769
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	557 893	943 864
Sum varer		557 893	943 864
Fordringer			
Kundefordringer	1	388 840	745 543
Andre kortsiktige fordringer	1	335 797	427 762
Konsernfordringer		4 734	203 133
Sum fordringer		729 371	1 376 438
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	66 397	97 474
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		66 397	97 474
Sum omløpsmidler		1 353 661	2 417 776
SUM EIENDELER		5 089 320	4 964 545



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	525 000	525 000
Sum innskutt egenkapital		525 000	525 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6,9	1 213 909	57 130
Sum opptjent egenkapital		-1 213 909	-57 130
Sum egenkapital		-688 909	467 870
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 171 023	1 323 496
Sum annen langsiktig gjeld		2 171 023	1 323 496
Sum langsiktig gjeld		2 171 023	1 323 496
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		868 003	800 010
Betalbar skatt	1,2		7 282
Skyldig offentlige avgifter		444 364	601 884
Kortsiktig konserngjeld	5	225 776	362 228
Annen kortsiktig gjeld		2 069 064	1 401 775
Sum kortsiktig gjeld		3 607 206	3 173 179
Sum gjeld		5 778 229	4 496 675
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 089 320	4 964 545



**Årsregnskap 2019
for
Mandalitten Restaurandrift AS**

Foretaksnr.

983 149 065



Mandalitten Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		16 719 455	19 665 070
Annen driftsinntekt		813 654	1 012 152
Sum driftsinntekter		17 533 109	20 677 221
Driftskostnader			
Varekostnad		6 662 804	7 384 317
Lønnskostnad	4	6 879 854	7 855 859
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3,7	388 793	423 828
Annen driftskostnad	4	4 904 528	4 564 563
Sum driftskostnader		18 835 979	20 228 567
DRIFTSRESULTAT		(1 302 871)	448 654
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		10 133	383
Annen finansinntekt		38	0
Sum finansinntekter		10 171	383
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		163 103	71 729
Annen finanskostnad		26 228	2 823
Sum finanskostnader		189 331	74 552
NETTO FINANSPOSTER		(179 160)	(74 169)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(1 482 031)	374 485
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	(325 252)	119 049
ORDINÆRT RESULTAT		(1 156 779)	255 436
ARSRESULTAT		(1 156 779)	255 436
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	6	0	278 916
Fremføring av udekket tap	6	(1 156 779)	(23 480)
SUM OVERF. OG DISP.		(1 156 779)	255 436



Mandalitten Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,2	834 754	509 501
Sum immaterielle eiendeler		834 754	509 501
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	75 800	100 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	2 003 621	974 100
Sum varige driftsmidler		2 079 421	1 074 900
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	821 484	962 368
Sum finansielle anleggsmidler		821 484	962 368
SUM ANLEGGSMIDLER		3 735 659	2 546 769
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	557 893	943 864
Fordringer			
Kundefordringer	1	388 840	745 543
Fordringer på konsernselskap		4 734	203 133
Andre kortsiktige fordringer	1	335 797	427 762
Sum fordringer		729 371	1 376 438
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	66 397	97 474
SUM OMLØPSMIDLER		1 353 661	2 417 776
SUM EIENDELER		5 089 320	4 964 545



Mandalitten Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	525 000	525 000
Sum innskutt egenkapital		525 000	525 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6,9	(1 213 909)	(57 130)
Sum opptjent egenkapital		(1 213 909)	(57 130)
SUM EGENKAPITAL		(688 909)	467 870
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	2 171 023	1 323 496
Sum annen langsiktig gjeld		2 171 023	1 323 496
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 171 023	1 323 496
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld			
Leverandørgjeld		868 003	800 010
Betalbar skatt			
Betalbar skatt	1,2	0	7 282
Skyldig offentlige avgifter			
Skyldig offentlige avgifter		444 364	601 884
Kortsiktig gjeld til konsernselskap			
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	5	225 776	362 228
Annen kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		2 069 064	1 401 775
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 607 206	3 173 179
SUM GJELD		5 778 229	4 496 675
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 089 320	4 964 545

Mandal, 17. august 2020

Jens Olav Damkås
StyrelederChristina Otilie Tjorteland Weber
StyremedlemSandra Hegland Gjertviksen
Styremedlem



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2019

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering av 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 fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av renteendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid er gjennanskaffelseskost brukt som tilnærming til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Garantier og reklamasjoner

Finnes ingen garantier og reklamasjoner i dette selskapet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2019

Note 2 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-1 482 031
+ Permanente og andre forskjeller	3 608
+ Endring i midlertidige forskjeller	82 411
= Inntekt	-1 396 012

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ For lite avsatt tidligere	1
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-325 253
= Ordinær skattekostnad	-325 252
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 298 325	-2 315 914
+ Utestående fordringer	-100 000	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	1 396 012	0
= Grunnlag utsatt skatt	-3 794 337	-2 315 914
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	3 794 337	2 315 914
= Grunnlag utsatt skattefordel	3 794 337	2 315 914
Utsatt skattefordel	834 754	509 501

Utsatt skattefordel er etter god regnskapsskikk valgt bokført.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2019

Note 3 - Avskrivning for varige driftsmidler

	Driftsløsøre/ inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	5 982 751	5 982 751
Tilgang driftsmidler	20 144	20 144
Avgang	-367 438	-367 438
Anskaffelseskost 31.12	5 635 457	5 635 457
Akk. Avskrivninger	5 068 107	5 068 107
Bokført verdi pr 31.12	567 350	567 350
Årets avskrivninger	208 694	208 694
Økonomisk levetid	3 - 10 år	

Note 4 - Lønnskostnad

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	5 982 751	6 768 601
Arbeidsgiveravgift	810 454	939 464
Pensjonskostnad	56 783	59 043
Andre personalkostnader	29 866	88 251
Sum Lønnskostnad	6 879 854	7 855 859

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt ca 15 årsverk.

Ytelser til ledende personer:

	2019	2018
Styrehonorar	0	0
Daglig leder	612 453	612 337
Annen godtgjørelse daglig leder	67 008	53 332
Sum	679 461	665 869

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 15 250,- for revisjon og kr 11.492,- for øvrig bistand.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført. Det er i regnskapsåret innbetalt pensjonspremie for kr 56.783,-.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2019

Note 5 - Fordringer, gjeld, garantiforpliktelse

Fordringer som forfaller senere enn ett år	2019	2018
Lån til ansatte	0	0
Fordring aksjonær	0	0
Langsiktige fordringer iflg. balansen	0	0
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt (rskl § 7-21)		
Øvrig langsiktig gjeld	300 000	0
	300 000	0
Gjeld som er sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 870 602	1 323 496

Selskapet har en kassekreditt på inntill kr 500 000,-.

Sikkerhet for lån og kassekreditt er:		Bokført verdi
Pantobligasjon i varelager	1 000 000	557 893
Pantobligasjon i kundefordringer	1 000 000	390 294
Pantobligasjon i driftstilbehør	1 000 000	2 079 421
Totalt	3 500 000	2 364 633

Aksjonærene i morselskapne har stillet privat kausjon med kr 100 000 hver.

Mellomværende konsernselskaper	Fordringer	Gjeld
Mandalitten AS		225 776
Weber Holding AS	50.000	

Det er ikke avtalt nedbetalingsplan på konsernmellomværende.
Konsernmellomværende er ikke rentebergnet.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2019

Note 6 - Egenkapital og aksjonærer

	Aksjekapital	Annen egenk.	Udekket tap	Total EK
Egenkapital 01.01	525 000	0	-57 130	467 870
Årsresultat			-1 156 779	-1 156 779
Avgitt konsernbidrag				
Egenkapital 31.12	525.000	0	-1 213 906	-688 909

Selskapet har 17.500 aksjer pålydende kr 30 pr.stk., samlet aksjekapital utgjør kr 525.000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Mandalitten AS	14 000	80%
Weber Holding AS	1 750	10%
Gjertviksen Holding AS	1 750	10%

Note 7 - Aktiverte bygningsmessige installasjoner

Aktiverte bygningsmessige installasjoner og oppussing av leide lokaler avskrives over leieperioden på 10 pluss 5 år f.o.m 01.05.2002.

	Innredning	Ombygging	Sum
Anskaffelseskost 01.01	4 935 480	314 611	5 250 091
Nedskrivning	-2 000 000		-2 000 000
Tilgang driftsmidler	0	1 692 170	1 692 170
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 935 480	2 006 781	4 942 261
Akk. Avskrivninger	2 935 480	494 710	3 430 190
Bokført verdi pr 31.12	0	1 512 071	1 512 071
Årets avskrivninger	0	180 099	0
Økonomisk levetid	15 år	6	

Note 8 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 49 967,-.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2019

Note 9 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Vår virksomhet er påvirket av koronapandemien på følgende områder:

Restauranten ble pålagt stengt deler av mars, hele april og begynnelsen av mai 2020. Ansatte ble permittert i denne perioden.

Ledelsen har hatt full fokus på å begrense kostnader i denne perioden. Selskapet mottar noe støtte fra det offentlige gjennom kompensasjonsordning.

Styret anser selskapet for å være kvalifisert for å kunne motta statsgaranterte lån men har ikke ansett dette som nødvendig.

På tidspunkt for regnskapsavleggelsen ser styret positivt på hvordan vi har klart å håndtere denne situasjonen og vil følge tett opp utviklingen framover.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.



Til generalforsamlingen i Mandalitten Restaurantdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mandalitten Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på NOK 1.156.779,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik 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 avvirket.

Registrert revisjonsselskap
Revisor nr. 988 481 580

Tlf. 38 27 16 00

Fax 38 27 16 01

E-post: post@revisorsenteretmandal.no

Besøksadresse:

Torjusheigate 4
4514 Mandal

Postadresse:

Postboks 185
4502 Mandal



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 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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.

Mandal, 18. august 2020
Revisorsenteret Mandal AS

Hasse Sagstad
Statsautorisert revisor

Registrert revisjonsselskap
Revisornr. 988 481 580
Tlf. 38 27 16 00
Fax 38 27 16 01
E-post: post@revisorsenteretmandal.no

Besøksadresse:
Torjusheigete 4
4514 Mandal

Postadresse:
Postboks 185
4502 Mandal