



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 994 810 367
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STRANDGATA 23 RESTAURANTHUS AS
Forretningsadresse: Strandgata 23
4950 RISØR

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Terje Henrik Henriksen
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, 27.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 781 293	13 630 925
Annen driftsinntekt		13 500	52 000
Sum inntekter		12 794 793	13 682 925
Kostnader			
Varekostnad		4 282 389	4 803 445
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 269 257	4 942 787
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	546 247	603 831
Annen driftskostnad	4	2 710 761	2 782 117
Sum kostnader		12 808 654	13 132 180
Driftsresultat		-13 860	550 745
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		579	682
Annen finansinntekt			12
Sum finansinntekter		579	694
Annen rentekostnad		381 946	696 437
Sum finanskostnader		381 946	696 437
Netto finans		-381 368	-695 743
Ordinært resultat før skattekostnad		-395 228	-144 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		-395 228	-144 998
Årsresultat		-395 228	-144 998
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-395 228	-144 998
Sum overføringer og disponeringer		-395 228	-144 998



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	525 000	525 000
Sum immaterielle eiendeler		525 000	525 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	5	1 985 773	2 207 371
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	2 415 518	2 138 384
Sum varige driftsmidler		4 401 291	4 345 755
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	8	2 000 000	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		3 000	3 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 003 000	2 003 000
Sum anleggsmidler		6 929 291	6 873 755
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		475 232	391 073
Sum varer		475 232	391 073
Fordringer			
Kundefordringer	10	147 549	106 532
Andre fordringer		331 552	185 460
Konsernfordringer	8	2 074 431	2 205 989
Sum fordringer		2 553 532	2 497 981
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	375 800	118 427
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		375 800	118 427
Sum omløpsmidler		3 404 564	3 007 480
SUM EIENDELER		10 333 855	9 881 235



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 400 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14, 15	1 400 000	1 100 000
Overkurs	13	3 660 277	
Annen innskutt egenkapital	13		3 950 277
Sum innskutt egenkapital		5 060 277	5 050 277
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	1 441 347	1 046 119
Sum opptjent egenkapital		-1 441 347	-1 046 119
Sum egenkapital	13	3 618 930	4 004 158
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16		1 277 406
Øvrig langsiktig gjeld	16	2 515 347	1 523 027
Sum annen langsiktig gjeld		2 515 347	2 800 433
Sum langsiktig gjeld		2 515 347	2 800 433
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 228 640	1 477 945
Skyldige offentlige avgifter		393 054	425 403
Annen kortsiktig gjeld		2 577 883	1 173 296
Sum kortsiktig gjeld		4 199 577	3 076 644
Sum gjeld		6 714 925	5 877 077
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 333 855	9 881 235



Noter 2019

STRANDGATA 23 RESTAURANTHUS AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

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

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	4 515 567	4 369 342
Arbeidsgiveravgift	539 821	469 143
Pensjonskostnader	100 430	77 961
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	113 439	26 340
Sum	5 269 257	4 942 787

Foretaket har sysselsatt 11 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	360 000	366 763

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 86 000. Honorar for annen bistand utgjør kr 22 600.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	3 255 648	4 018 171	7 273 819
Tilgang i året	18 658	583 123	601 781
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	3 274 306	4 601 294	7 875 600
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(1 048 276)	(1 879 790)	(2 928 066)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(1 288 532)	(2 185 781)	(3 474 313)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 985 774	2 415 513	4 401 287
Årets avskrivninger	(240 256)	(305 991)	(546 247)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 10 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	10 - 33,33 %	

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Bokrettighet
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 050 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 050 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2019	(525 000)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2019	(525 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	525 000

Selskapet overtok i 2013 rettighetene til eiers bokkonsept til en verdi av kr 1 050 000,-



Selskapet har valgt å nedskrive denne rettigheten med 50 % av opprinnelig verdi.

Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(395 228)	(144 998)
+/- Permanente forskjeller	(26 704)	143 728
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(73 736)	(73 713)
Årets skattegrunnlag	(495 669)	(74 983)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2019	Selskapets resultat for 2019
Peterhead AS	Risør	100%	- 257 198	- 8 256

Følgende interne transaksjoner har funnet sted med og mellom datterselskaper 2019

Spesifikasjon interne transaksjoner	Beløp	Intern gevinst
Peterhead AS - mellomregning fordring	2 074 431	0

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

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

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	167 895	231 631	(63 736)
Omløpsmidler	(10 000)	0	(10 000)
Skattemessig fremførbart underskudd	(197 280)	(692 948)	495 668
Netto forskjeller	(39 385)	(461 317)	421 933
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	39 385	461 317	(421 933)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 101 490

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	147 549	116 532
Avsatt til dekning av usikre fordringer		(10 000)
Netto oppførte kundefordringer	147 549	106 532



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 82 864. Skyldig skattetrekk er kr 82 704.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 1 400 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 1 400 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	1 100 000		3 950 277	(1 046 119)	4 004 158
Økning AK/overkurs	300 000	3 660 277			3 960 277
Reduksjon annen innskutt EK			(3 950 277)		(3 950 277)
Årets resultat				(395 228)	(395 228)
Egenkapital 31.12.2019	1 400 000	3 660 277	0	(1 441 347)	3 618 930

Note 14 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Henriksen, Terje Henrik	980	100,00%
Jaba Invest AS	420	30,00%
Sum	1400	100,00%

Note 15 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Terje Henrik Henriksen	980

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 277 406
Øvrig langsiktig gjeld	2 515 347	1 523 027
Sum	2 515 347	2 800 433

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr 2 515 347 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

17 Hendelser etter balansedagen

Det pågående utbruddet av Covid-19 viruset (korona) har resultert i en periode på om lag to måneder med svært lav aktivitet i selskapet. Vi har nå vært igjennom en fase med gradvis gjenåpning og normalisering. Nedstengningen har medført en midlertidig nedgang i selskapets inntekter. De fleste ansatte har vært permittert en periode. Det er for mars og april 2020 mottatt noe offentlige midler via kompensasjonsordningen. Den siste måneden har salget vært tilfredsstillende, og styret er optimistiske med tanke på driften fremover. Det er imidlertid en viss



usikkerhet knyttet til hvilke effekter en eventuell oppblomstring av utbruddet vil ha på virksomhetens omsetning og resultater de neste månedene.

Styret er av den oppfatning at det på det nåværende tidspunkt ikke er noen reell usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift



Til generalforsamlingen i
STRANDGATA 23 RESTAURANTHUS AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Strandgata 23 Restauranthus AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 395 228. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 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 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 utarbeidet 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. 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 regnskapet.

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International



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

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 god bokføringskikk i Norge.

Arendal, 31. august 2020
For Agder-Team Revisjon AS

Lars Petter Bugge Solheim
Registrert revisor

Besøks- og postadresse: Teknologiveien 9, 4846 Arendal
Telefon: 37 19 67 00
Bankkonto: 7314 05 00256



Medlem av Revisorgruppen

Foretaksregisteret: 981 497 023 MVA
E-mail: arendal@rg.no
Hjemmeside: www.rg.no



Medlem av UHY International