



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 682 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NERSTRANDA RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Nerstranda 9
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tor Henrik Rønholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 22.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 879 109	10 124 893
Annen driftsinntekt		1 929 629	
Sum inntekter		11 808 738	10 124 893
Kostnader			
Varekostnad		3 646 876	2 646 307
Lønnskostnad	1	5 231 184	4 134 844
Avskrivning på varige driftsmidler	2	99 380	97 555
Annen driftskostnad	1	2 716 972	2 947 405
Sum kostnader		11 694 412	9 826 111
Driftsresultat		114 326	298 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 598	2 640
Annen finansinntekt		1 723	
Sum finansinntekter		4 321	2 640
Annen rentekostnad		1 411	36 355
Annen finanskostnad		94	
Sum finanskostnader		1 504	36 355
Netto finans		2 817	-33 715
Ordinært resultat før skattekostnad		117 143	265 067
Skattekostnad på ordinært resultat	3	30 069	132 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 074	132 649
Årsresultat		87 074	132 649
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 074	132 649
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		8 802



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer annen egenkapital	5	87 074	123 846
Sum overføringer og disponeringer		87 074	132 649



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	360 000	405 000
Sum immaterielle eiendeler		360 000	405 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	164 965	219 345
Sum varige driftsmidler		164 965	219 345
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		476 026	538 038
Sum finansielle anleggsmidler		476 026	538 038
Sum anleggsmidler		1 000 991	1 162 383
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		94 958	56 480
Sum varer		94 958	56 480
Fordringer			
Kundefordringer		391 704	460 317
Andre kortsiktige fordringer		80 487	63 182
Sum fordringer		472 191	523 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 181 860	436 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 181 860	436 657
Sum omløpsmidler		1 749 009	1 016 636
SUM EIENDELER		2 749 999	2 179 019

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	210 920	123 846
Sum opptjent egenkapital		210 920	123 846
Sum egenkapital		240 920	153 846
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	16 294	12 808
Sum avsetninger for forpliktelser		16 294	12 808
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			124 225
Sum annen langsiktig gjeld			124 225
Sum langsiktig gjeld		16 294	137 033
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 433 175	331 656
Betalbar skatt	3	26 583	119 610
Skyldig offentlige avgifter	6	398 458	394 372
Annen kortsiktig gjeld		634 570	1 042 501
Sum kortsiktig gjeld		2 492 786	1 888 140
Sum gjeld		2 509 080	2 025 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 749 999	2 179 019



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 529846

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 682 476
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NERSTRANDA RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Nerstranda 9
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Tor Henrik Rønholt
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 24.07.2021



Organisasjonsnr: 921 682 476
NERSTRANDA RESTAURANTDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 879 109	10 124 893
Annen driftsinntekt		1 929 629	
Sum inntekter		11 808 738	10 124 893
Kostnader			
Varekostnad		3 646 876	2 646 307
Lønnskostnad	1	5 231 184	4 134 844
Avskrivning på varige driftsmidler	2	99 380	97 555
Annen driftskostnad	1	2 716 972	2 947 405
Sum kostnader		11 694 412	9 826 111
Driftsresultat		114 326	298 782
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 598	2 640
Annen finansinntekt		1 723	
Sum finansinntekter		4 321	2 640
Annen rentekostnad		1 411	36 355
Annen finanskostnad		94	
Sum finanskostnader		1 504	36 355
Netto finans		2 817	-33 715
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	30 069	132 418
Ordinært resultat etter skattekostnad		87 074	132 649
Årsresultat		87 074	132 649
Årsresultat etter minoritetsinteresser		87 074	132 649
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5		8 802
Overføringer annen egenkapital	5	87 074	123 846
Sum overføringer og disponeringer		87 074	132 649



Organisasjonsnr: 921 682 476
NERSTRANDA RESTAURANTDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	360 000	405 000
Sum immaterielle eiendeler		360 000	405 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	164 965	219 345
Sum varige driftsmidler		164 965	219 345
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		476 026	538 038
Sum finansielle anleggsmidler		476 026	538 038
Sum anleggsmidler		1 000 991	1 162 383
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		94 958	56 480
Sum varer		94 958	56 480
Fordringer			
Kundefordringer		391 704	460 317
Andre kortsiktige fordringer		80 487	63 182
Sum fordringer		472 191	523 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	1 181 860	436 657
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 181 860	436 657
Sum omløpsmidler		1 749 009	1 016 636
SUM EIENDELER		2 749 999	2 179 019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	210 920	123 846
Sum opptjent egenkapital		210 920	123 846
Sum egenkapital		240 920	153 846
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	16 294	12 808
Sum avsetninger for forpliktelser		16 294	12 808
Annen langsiktig gjeld			124 225
Øvrig langsiktig gjeld			124 225
Sum annen langsiktig gjeld			124 225
Sum langsiktig gjeld		16 294	137 033
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 433 175	331 656
Betalbar skatt	3	26 583	119 610
Skyldig offentlige avgifter	6	398 458	394 372
Annen kortsiktig gjeld		634 570	1 042 501
Sum kortsiktig gjeld		2 492 786	1 888 140
Sum gjeld		2 509 080	2 025 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 749 999	2 179 019



Organisasjonsnr: 921 682 476
NERSTRANDA RESTAURANTDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Rå Sushi Catering AS	50.00	50.00%	Ordinære aksjer
Blå Rock Eiendom AS	50.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	65000.00		

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
13.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Nerstranda Restaurantdrift AS**

Organisasjonsnr. 921682476

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ



Organisasjonsnr. 851987142



Nerstranda Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		9 879 109	10 124 893
Annen driftsinntekt		1 929 629	0
Sum driftsinntekter		11 808 738	10 124 893
Driftskostnader			
Varekostnad		3 646 876	2 646 307
Lønnskostnad	1	5 231 184	4 134 844
Avskrivning på varige driftsmidler	2	99 380	97 555
Annen driftskostnad	1	2 716 972	2 947 405
Sum driftskostnader		11 694 412	9 826 111
DRIFTSRESULTAT		114 326	298 781
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 598	2 640
Annen finansinntekt		1 723	0
Sum finansinntekter		4 321	2 640
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 411	36 355
Annen finanskostnad		94	0
Sum finanskostnader		1 504	36 355
NETTO FINANSPOSTER		2 817	(33 715)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		117 143	265 067
Skattekostnad på ordinært resultat	3	30 069	132 418
ORDINÆRT RESULTAT		87 074	132 649
ÅRSRESULTAT		87 074	132 649
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	87 074	123 846
Fremføring av udekket tap	5	0	8 802
SUM OVERF. OG DISP.		87 074	132 649



Nerstranda Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	360 000	405 000
Sum immaterielle eiendeler		360 000	405 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	164 965	219 345
-		164 965	219 345
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		476 026	538 038
Sum finansielle anleggsmidler		476 026	538 038
SUM ANLEGGSMIDLER		1 000 991	1 162 383
OMLØPSMIDLER			
Varer		94 958	56 480
Fordringer			
Kundefordringer		391 704	460 317
Andre kortsiktige fordringer		80 487	63 182
Sum fordringer		472 191	523 499
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 181 860	436 657
SUM OMLØPSMIDLER		1 749 009	1 016 636
SUM EIENDELER		2 749 999	2 179 019



Nerstranda Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	210 920	123 846
Sum opptjent egenkapital		210 920	123 846
SUM EGENKAPITAL		240 920	153 846
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	16 294	12 808
Sum avsetning for forpliktelser		16 294	12 808
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	124 225
Sum annen langsiktig gjeld		0	124 225
SUM LANGSIKTIG GJELD		16 294	137 033
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 433 175	331 656
Betalbar skatt	3	26 583	119 610
Skyldig offentlige avgifter	6	398 458	394 372
Annen kortsiktig gjeld		634 570	1 042 501
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 492 786	1 888 140
SUM GJELD		2 509 080	2 025 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 749 999	2 179 019

Tromsø, den

Tor Henrik Rønholt
Styreleder / daglig leder



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

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 i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpt varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad og andre godtgjørelser

Selskapet har hatt 13 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	4 833 222	3 736 809
Arbeidsgiveravgift	354 651	300 434
Pensjonskostnader	26 507	59 193
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 805	38 408
Totalt	5 231 184	4 134 844

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	65 000
Styremedlemmer	0

Honorar til revisor består av:

Revisjon	0
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	0

Selskapet er revisjonspliktig fra og med regnskapsåret 2020.

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	450 000	271 900	721 900
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	450 000	271 900	721 900
Akk. av/nedskr. pr 1/1	45 000	52 555	97 555
+ Ordinære avskrivninger	45 000	54 380	99 380
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	90 000	106 935	196 935
Balanseført verdi pr 31/12	360 000	164 965	524 965
Prosentstans for ord.avskr	10-10	20-20	



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	117 143
+ Permanente og andre forskjeller	19 539
+ Endring i midlertidige forskjeller	-15 847
= Inntekt	120 834

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	26 583
= Sum betalbar skatt	26 583
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	3 486
= Ordinær skattekostnad	30 069
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	26 583
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	26 583

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	66 234	49 015
+ Utestående fordringer	7 834	9 206
= Grunnlag utsatt skatt	74 068	58 221
Utsatt skatt	16 294	12 808

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Rå Sushi Catering AS	50
Blå Rock Eiendom AS	50



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	123 846	153 846
+Fra årets resultat		0	87 074	87 074
=Pr 31.12.	30 000	0	210 920	240 920

Virkingen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Korona-situasjonen har ført til en endring av kjøpsmønsteret. Det er færre gjester i lokalet, men mer etterspørsel etter takeaway. Totalt sett har dette påvirket driften i liten grad, og styret har vurdert at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 200 784, og skyldig forskuddstrekk kr 200 691.



REVIÇOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Nerstranda Restaurantdrift AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Nerstranda Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 87 074. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Styret 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 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 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revicom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA
Kto.nr. 9484.07.01500

Adresse:
Sjølundveien 7
9016 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre



REVICOM

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.

Tromsø, 30.juni 2021

Revicom AS



Hans-Martin Vaeng
statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 996 107 485 MVA
Kto.nr. 9484.07.01500

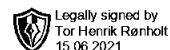
Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre

Adresse:
Sjølundveien 7
9016 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no



Årsregnskap 2020 for Nerstranda Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr. 921682476

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Storgata 65
9008 TROMSØ
Organisasjonsnr. 851987142



Nerstranda Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		10 318 238	9 677 753
Annen driftsinntekt		1 490 500	447 139
Sum driftsinntekter		11 808 738	10 124 893
Driftskostnader			
Varekostnad		3 646 876	2 646 307
Lønnskostnad	1	5 231 184	4 134 844
Avskrivning på varige driftsmidler	2	99 380	97 555
Annen driftskostnad	1	2 716 972	2 947 405
Sum driftskostnader		11 694 412	9 826 111
DRIFTSRESULTAT		114 326	298 781
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		2 598	2 640
Annen finansinntekt		1 723	0
Sum finansinntekter		4 321	2 640
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 411	36 355
Annen finanskostnad		94	0
Sum finanskostnader		1 504	36 355
NETTO FINANSPOSTER		2 817	(33 715)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		117 143	265 067
Skattekostnad på ordinært resultat	3	30 069	132 418
ORDINÆRT RESULTAT		87 074	132 649
ÅRSRESULTAT		87 074	132 649
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	87 074	123 846
Fremføring av udekket tap	5	0	8 802
SUM OVERF. OG DISP.		87 074	132 649



Nerstranda Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	360 000	405 000
Sum immaterielle eiendeler		360 000	405 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	164 965	219 345
-		164 965	219 345
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		476 026	538 038
Sum finansielle anleggsmidler		476 026	538 038
SUM ANLEGGSMIDLER		1 000 991	1 162 383
OMLØPSMIDLER			
Varer		94 958	56 480
Fordringer			
Kundefordringer		391 704	460 317
Andre kortsiktige fordringer		80 487	63 182
Sum fordringer		472 191	523 499
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 181 860	436 657
SUM OMLØPSMIDLER		1 749 009	1 016 636
SUM EIENDELER		2 749 999	2 179 019



Nerstranda Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	210 920	123 846
Sum opptjent egenkapital		210 920	123 846
SUM EGENKAPITAL		240 920	153 846
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	16 294	12 808
Sum avsetning for forpliktelser		16 294	12 808
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		0	124 225
Sum annen langsiktig gjeld		0	124 225
SUM LANGSIKTIG GJELD		16 294	137 033
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 433 175	331 656
Betalbar skatt	3	26 583	119 610
Skyldig offentlige avgifter	6	398 458	394 372
Annen kortsiktig gjeld		634 570	1 042 501
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 492 786	1 888 140
SUM GJELD		2 509 080	2 025 173
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 749 999	2 179 019

Tromsø, den

Tor Henrik Rønholt
Styreleder / daglig leder



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

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 i takt med utførelsen.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpt varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 1 - Lønnskostnad og andre godtgjørelser

Selskapet har hatt 13 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	4 833 222	3 736 809
Arbeidsgiveravgift	354 651	300 434
Pensjonskostnader	26 507	59 193
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 805	38 408
Totalt	5 231 184	4 134 844

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	65 000
Styremedlemmer	0

Honorar til revisor består av:

Revisjon	0
Andre tjenester	0
Samlet honorar til revisor	0

Selskapet er revisjonspliktig fra og med regnskapsåret 2020.

Obligatorisk tjenestepensjon

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



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	450 000	271 900	721 900
+ Tilgang	0	0	0
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	450 000	271 900	721 900
Akk. av/nedskr. pr 1/1	45 000	52 555	97 555
+ Ordinære avskrivninger	45 000	54 380	99 380
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	90 000	106 935	196 935
Balansført verdi pr 31/12	360 000	164 965	524 965
Prosentats for ord.avskr	10-10	20-20	



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	117 143
+ Permanente og andre forskjeller	19 539
+ Endring i midlertidige forskjeller	-15 847
= Inntekt	120 834

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	26 583
= Sum betalbar skatt	26 583
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	3 486
= Ordinær skattekostnad	30 069
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	26 583
- Refusjon av skatt tiltakspakke 2020	0
= Betalbar skatt i balansen	26 583

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2020	2019
+ Driftsmidler inkl. goodwill	66 234	49 015
+ Utestående fordringer	7 834	9 206
= Grunnlag utsatt skatt	74 068	58 221
Utsatt skatt	16 294	12 808

Note 4 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Rå Sushi Catering AS	50
Blå Rock Eiendom AS	50



Nerstranda Restaurantdrift AS

Noter 2020

Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Samlet egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	123 846	153 846
+Fra årets resultat		0	87 074	87 074
=Pr 31.12.	30 000	0	210 920	240 920

Virkingen av hvilke effekter COVID-19 er ventet å medføre for selskapet er vurdert. Korona-situasjonen har ført til en endring av kjøpsmønsteret. Det er færre gjester i lokalet, men mer etterspørsel etter takeaway. Totalt sett har dette påvirket driften i liten grad, og styret har vurdert at COVID-19 ikke vil påvirke selskapets evne til fortsatt drift.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 200 784, og skyldig forskuddstrekk kr 200 691.