



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 403 307  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRENGKAIA RESTAURANT AS  
Forretningsadresse: Sørengkaia 163  
0194 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Daljinder Pal Singh Kahlon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 04.07.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		42 897 744	29 854 598
<b>Sum inntekter</b>		<b>42 897 744</b>	<b>29 854 598</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		12 553 346	7 345 187
Lønnskostnad	2	15 594 869	9 342 222
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	56 500	45 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 4		
Annen driftskostnad	2	14 085 408	9 270 773
<b>Sum kostnader</b>		<b>42 290 123</b>	<b>26 003 481</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>607 621</b>	<b>3 851 117</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 940	16 957
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>101 940</b>	<b>16 957</b>
Annen rentekostnad		7 242	173 674
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 242</b>	<b>173 674</b>
<b>Netto finans</b>		<b>94 698</b>	<b>-156 717</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>702 318</b>	<b>3 694 400</b>
Skattekostnad på resultat	8	154 510	812 767
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Dekning av tidligere års underskudd			1 117 497



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Avgitt konsernbidrag		554 936	1 714 701
Avsatt til annen egenkapital			49 436
Overført fra annen egenkapital		-7 128	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	6 277	4 266
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 277</b>	<b>4 266</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	160 910	148 696
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>160 910</b>	<b>148 696</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>167 187</b>	<b>152 962</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>1 196 415</b>	<b>1 006 691</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		604 639	216 209
Andre kortsiktige fordringer	4	14 418	521 349
<b>Sum fordringer</b>		<b>619 057</b>	<b>737 558</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 785 369	3 524 589
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 785 369</b>	<b>3 524 589</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 600 842</b>	<b>5 268 838</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 768 029</b>	<b>5 421 800</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	42 308	49 436
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>42 308</b>	<b>49 436</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>242 308</b>	<b>249 436</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		344 585	521 647
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		942 378	1 087 930
Annen kortsiktig gjeld	4	3 238 758	3 562 787
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 525 721</b>	<b>5 172 365</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 525 721</b>	<b>5 172 365</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 768 029</b>	<b>5 421 800</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 341477

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 403 307  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRENGKAIA RESTAURANT AS  
Forretningsadresse: Sørengkaia 163  
0194 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Daljinder Pal Singh Kahlon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

#### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 30.03.2023



Organisasjonsnr: 974 403 307  
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		42 897 744	29 854 598
<b>Sum inntekter</b>		<b>42 897 744</b>	<b>29 854 598</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		12 553 346	7 345 187
Lønnskostnad	2	15 594 869	9 342 222
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	56 500	45 300
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 4		
Annen driftskostnad	2	14 085 408	9 270 773
<b>Sum kostnader</b>		<b>42 290 123</b>	<b>26 003 481</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>607 621</b>	<b>3 851 117</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 940	16 957
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>101 940</b>	<b>16 957</b>
Annen rentekostnad		7 242	173 674
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>7 242</b>	<b>173 674</b>
<b>Netto finans</b>		<b>94 698</b>	<b>-156 717</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>702 318</b>	<b>3 694 400</b>
Skattekostnad på resultat	8	154 510	812 767
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>547 808</b>	<b>2 881 633</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Dekning av tidligere års underskudd			1 117 497
Avgitt konsernbidrag		554 936	1 714 701
Avsatt til annen egenkapital			49 436



Overført fra annen egenkapital	-7 128	
Sum overføringer og disponeringer	547 808	2 881 633



Organisasjonsnr: 974 403 307  
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	6 277	4 266
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>6 277</b>	<b>4 266</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	160 910	148 696
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>160 910</b>	<b>148 696</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>167 187</b>	<b>152 962</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>1 196 415</b>	<b>1 006 691</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		604 639	216 209
Andre kortsiktige fordringer			
	4	14 418	521 349
<b>Sum fordringer</b>		<b>619 057</b>	<b>737 558</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	2 785 369	3 524 589
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 785 369</b>	<b>3 524 589</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 600 842</b>	<b>5 268 838</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 768 029</b>	<b>5 421 800</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	42 308	49 436
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>42 308</b>	<b>49 436</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>242 308</b>	<b>249 436</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		344 585	521 647
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		942 378	1 087 930
Annen kortsiktig gjeld	4	3 238 758	3 562 787
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 525 721</b>	<b>5 172 365</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 525 721</b>	<b>5 172 365</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 768 029</b>	<b>5 421 800</b>



Organisasjonsnr: 974 403 307  
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
48.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS  
Sjøgata 41  
P.O. Box 331  
N-8067 Ulsteinvik

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Sørrengkaia Restaurant AS

## Uavhengig revisors beretning 2022

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørrengkaia Restaurant AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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 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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

#### Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	



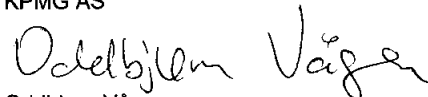
## Uavhengig revisors beretning 2022 – Sørengkaia Restaurant AS

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

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utfører 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 intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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 årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ulsteinvik, 21. mars 2023  
KPMG AS

  
Oddbjørn Vågen  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2022

## Sørengkaia Restaurant AS

Org.nr. 974 403 307

**Innhold:**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noteopplysninger



<b>Resultatregnskap</b>			
Sørengkaia Restaurant AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		42 897 744	29 854 598
Sum driftsinntekter		<u>42 897 744</u>	<u>29 854 598</u>
Varekostnad		12 553 346	7 345 187
Lønnskostnad	2	15 594 869	9 342 222
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	56 500	45 300
Annen driftskostnad	2	14 085 408	9 270 773
Sum driftskostnader		<u>42 290 123</u>	<u>26 003 481</u>
Driftsresultat		<u>607 621</u>	<u>3 851 117</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		101 940	16 957
Annen rentekostnad		7 242	173 674
Resultat av finansposter		<u>94 698</u>	<u>-156 717</u>
Resultat før skattekostnad		702 318	3 694 400
Skattekostnad på resultat	8	154 510	812 767
Resultat		<u>547 808</u>	<u>2 881 633</u>
Årsresultat		<u>547 808</u>	<u>2 881 633</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		554 936	1 714 701
Avsatt til annen egenkapital		0	49 436
Dekning av tidligere års underskudd		0	1 117 497
Overført fra annen egenkapital		7 128	0
Sum overføringer		<u>547 808</u>	<u>2 881 633</u>



<b>Balanse</b>			
Sørengkaia Restaurant AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	6 277	4 266
Sum immaterielle eiendeler		<u>6 277</u>	<u>4 266</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	160 910	148 696
Sum varige driftsmidler		<u>160 910</u>	<u>148 696</u>
Sum anleggsmidler		<u>167 187</u>	<u>152 962</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		1 196 415	1 006 691
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		604 639	216 209
Andre kortsiktige fordringer	4	14 418	521 349
Sum fordringer		<u>619 057</u>	<u>737 558</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	2 785 369	3 524 589
Sum omløpsmidler		<u>4 600 842</u>	<u>5 268 838</u>
Sum eiendeler		<u>4 768 029</u>	<u>5 421 800</u>
Sørengkaia Restaurant AS		Side 3	

**Balanse**

## Sørengkaia Restaurant AS

<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	6, 7	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	7	42 308	49 436
Sum opptjent egenkapital		<u>42 308</u>	<u>49 436</u>
Sum egenkapital		<u>242 308</u>	<u>249 436</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		344 585	521 647
Skyldig offentlige avgifter		942 378	1 087 930
Annen kortsiktig gjeld	4	3 238 758	3 562 787
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 525 721</u>	<u>5 172 365</u>
Sum gjeld		<u>4 525 721</u>	<u>5 172 365</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 768 029</u>	<u>5 421 800</u>

Oslo

Styret i Sørengkaia Restaurant AS

Daljinder Pal Singh Kahlon  
styreleder

Kawal Preet Singh Kahlon  
daglig leder



## Sørengkaia Restaurant AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Selskapet driver restaurantvirksomhet.

#### 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 ett 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. Opptak av 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.

#### Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring av varesalg skjer når mat og drikke er servert kunden. Gavekort behandles som forskudd inntil gavekortet er innløst i konkret vare eller utløpt på dato. Driftskostnader er periodisert til den periode kostnaden forbrukes.

#### Varige driftsmidler

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

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### 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.

#### Skattekostnad

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at selskapet kan nyttiggjøre seg den.

#### Konsernforhold

Sørengkaia Restaurant AS er datterselskap i konsernet Dilla Holding AS, som er 100% eier av aksjene i Sørengkaia Restaurant AS. Morselskapet er pliktig til å utarbeide konsernregnskap.

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



## Sørengkaia Restaurant AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	13 091 570	7 928 148
Folketrygdavgift	2 180 258	1 273 079
Pensjonskostnader	210 537	69 542
Andre ytelser	112 504	71 453
<b>Sum</b>	<b>15 594 869</b>	<b>9 342 222</b>

Gjennomsnittlig ansatte årsverk: 48

#### Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 472 707	1 472 707
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	68 714	68 714
= Anskaffelseskost 31.12.22	<b>1 541 421</b>	<b>1 541 421</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 380 511	1 380 511
= Bokført verdi 31.12.22	<b>160 910</b>	<b>160 910</b>
Årets ordinære avskrivninger	56 500	56 500
Økonomisk levetid	3-8 år	

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	0	18 868
Sum	0	0	0	18 868
	Langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2022	2021	2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	690 472	1 889 970
Sum	0	0	690 472	1 889 970

Morselskapet Dilla Holding AS, Bogstadveien 54, 0366 Oslo utarbeider konsernregnskap.

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



## Sørengkaia Restaurant AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

### Note 5 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr. 355 442. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr. 355 442.

### Note 6 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Sørengkaia Restaurant AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	<b>Antall</b>	<b>Pålydende</b>	<b>Bokført</b>
Ordinære-aksjer	100	2 000	200 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>2 000</b>	<b>200 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i Sørengkaia Restaurant AS pr. 31.12 var:

	<b>Ordinære</b>	<b>Eier- andel</b>
Dilla Holding AS	100	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

Styret består av en av aksjonærene i morselskapet Dilla Holding AS.

### Note 7 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
<b>Pr. 31.12.2021</b>	200 000	49 436	<b>249 436</b>
<b>Pr 01.01.2022</b>	<b>200 000</b>	<b>49 436</b>	<b>249 436</b>
Avgitt konsernbidrag		-554 936	<b>-554 936</b>
Årets resultat		547 808	<b>547 808</b>
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>200 000</b>	<b>42 308</b>	<b>242 308</b>

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



## Sørengkaia Restaurant AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

#### Note 8 Skatt

	2022	2021
<b>Årets skattekostnad</b>		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	156 521	483 634
Endring i utsatt skattefordel	-2 011	329 133
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>154 510</b>	<b>812 767</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	702 318	3 694 400
Permanente forskjeller	0	-9
Endring i midlertidige forskjeller	9 139	3 278
Avgitt konsernbidrag	-711 457	-2 198 335
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 499 335
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	156 521	483 634
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-156 521	-483 634
Til gode skatt pga. tilbakeføring av skattemessig underskudd i 2020	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-28 532	-19 392	9 139
<b>Sum</b>	<b>-28 532</b>	<b>-19 392</b>	<b>9 139</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-28 532</b>	<b>-19 392</b>	<b>9 139</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>6 277</b>	<b>4 266</b>	<b>-2 011</b>

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307