



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 984 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MUNKHOLMEN RESTAURANT AS
Forretningsadresse: c/o Linda Haugan
Bøckmans veg 58
7022 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Linda Haugan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.06.2019

Grunnlag for avgivelse

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

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 019 102	3 776 010
Annen driftsinntekt		210	300
Sum inntekter		7 019 312	3 776 310
Kostnader			
Varekostnad		2 028 821	1 010 525
Lønnskostnad	3	2 772 310	1 821 327
Avskrivning	5	8 136	2 034
Annen driftskostnad	3	1 357 443	747 276
Sum kostnader		6 166 710	3 581 162
Driftsresultat		852 602	195 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		600	507
Sum finansinntekter		600	507
Annen rentekostnad		12 328	6 341
Annen finanskostnad		863	
Sum finanskostnader		13 191	6 341
Netto finans		-12 591	-5 834
Ordinært resultat før skattekostnad		840 011	189 314
Skattekostnad på ordinært resultat	7	200 767	45 376
Ordinært resultat etter skattekostnad		639 244	143 938
Årsresultat		639 244	143 938
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	6	-639 244	-143 938
Sum overføringer og disponeringer		-639 244	-143 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	29 830	37 966
Sum varige driftsmidler		29 830	37 966
Sum anleggsmidler		29 830	37 966
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	1	263 197	111 918
Andre fordringer	1	106 779	22 953
Sum fordringer		369 976	134 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 948 831	1 104 120
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 948 831	1 104 120
Sum omløpsmidler		2 318 807	1 238 991
SUM EIENDELER		2 348 637	1 276 957
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	783 182	143 938



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		783 182	143 938
Sum egenkapital		1 083 182	443 938
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	931	1 372
Sum avsetninger for forpliktelser		931	1 372
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		931	1 372
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		408 348	
Betalbar skatt	7	201 208	44 004
Skyldige offentlige avgifter	4	307 883	330 600
Annen kortsiktig gjeld		347 085	457 043
Sum kortsiktig gjeld		1 264 524	831 647
Sum gjeld		1 265 455	833 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 348 637	1 276 957



Trygg Revisjon AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den Norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Munkholmen Restaurant AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Munkholmen Restaurant AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 639.244. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskaps-skikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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

Adresse

Kvitsteinvegen 32, 7027 Trondheim
E-post: trygve.bjerkeset@outlook.com

Telefon
482 59 987

Foretaksnr: 821 761 522



Trygg Revisjon AS
Statsautorisert revisor
Medlem av Den Norske Revisorforening

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 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 med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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 lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonen ovenfor, vil vi presisere at selskapet ikke har behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Det heller ikke etablert obligatorisk tjenestepensjon.

Trondheim, 30. juni 2019

Trygg Revisjon AS

Trygve Bjerkeset
statsautorisert revisor

Adresse

Kvitsteinvegen 32, 7027 Trondheim
E-post: trygve.bjerkeset@outlook.com

Telefon

482 59 987

Foretaksnr: 821 761 522



Munkholmen Restaurant AS

Org.nr: 918 984 461



Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**



Munkholmen Restaurant AS

Org. nr: 918984461

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	5	29 830	37 966
Sum varige driftsmidler		29 830	37 966
Sum anleggsmidler		29 830	37 966
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer	1	263 197	111 918
Andre fordringer	1	106 779	22 953
Sum fordringer		369 976	134 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 948 831	1 104 120
Sum omløpsmidler		2 318 807	1 238 991
SUM EIENDELER		2 348 637	1 276 957



Munkholmen Restaurant AS

Org. nr: 918984461

Balanse pr. 31.12	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,6	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	783 182	143 938
Sum opptjent egenkapital		783 182	143 938
Sum egenkapital		1 083 182	443 938
GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	931	1 372
Sum avsetninger for forpliktelser		931	1 372
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		931	1 372
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		408 348	0
Betalbar skatt	7	201 208	44 004
Skyldige offentlige avgifter	4	307 883	330 600
Annen kortsiktig gjeld		347 085	457 043
Sum kortsiktig gjeld		1 264 524	831 647
Sum gjeld		1 265 455	833 019
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 348 637	1 276 957

25.06.2019

Linda Haugan
daglig leder, styreleder



Munkholmen Restaurant AS

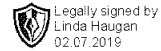
Org. nr. 918984461

Resultatregnskap	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 019 102	3 776 010
Annen driftsinntekt		210	300
Sum driftsinntekter		7 019 312	3 776 310
Driftskostnader			
Varekostnad		2 028 821	1 010 525
Lønnskostnad	3	2 772 310	1 821 327
Avskrivning	5	8 136	2 034
Annen driftskostnad	3	1 357 443	747 276
Sum driftskostnader		6 166 710	3 581 162
DRIFTSRESULTAT		852 602	195 148
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		600	507
Sum finansinntekter		600	507
Annen rentekostnad		12 328	6 341
Annen finanskostnad		863	0
Sum finanskostnader		13 191	6 341
Netto finansposter		-12 591	-5 834
Ordinært resultat før skattekostnad		840 011	189 314
Skattekostnad på ordinært resultat	7	200 767	45 376
ÅRSRESULTAT		639 244	143 938
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital	6	-639 244	-143 938
Sum overføringer og disponeringer		-639 244	-143 938



Munkholmen Restaurant AS

Org.nr: 918 984 461



Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

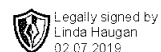
Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.



Munkholmen Restaurant AS

Org.nr: 918 984 461



Noter til regnskapet for 2018

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	120	2 500 kr	300 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Linda Haugan	40	33 %	33 %
Selliah Vickneswararajah	40	33 %	33 %
Thiruna Krisanth	40	33 %	33 %
Sum	120	100 %	100 %

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader	2018
Lønninger	2 425 120
Arbeidsgiveravgift	341 858
Andre ytelser	5 332
Sum	<u>2 772 310</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Andre godtgjørelser
Styreleder/daglig leder	451 485	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet ikke opprettet en slik ordning.

Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekksmidler utgjør	118 836



Munkholmen Restaurant AS

Org.nr: 918 984 461



Noter til regnskapet for 2018

Note 5 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	40 000	40 000
Anskaffelseskost 31.12.2018	40 000	40 000
Akk.avskrivning 31.12.2018	-10 170	-10 170
Balanseført pr. 31.12.2018	29 830	29 830
Årets avskrivninger	8 136	8 136
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2018	300 000	143 938	443 938
Årsresultat	0	639 244	639 244
Egenkapital 31.12.2018	300 000	783 182	1 083 182

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på: **2018**

Betalbar skatt	201 208
Endring utsatt skatt	-441
Årets totale skattekostnad	200 767

Beregning av årets skattegrunnlag: **2018**

Ordinært resultat før skattekostnad	840 011
Permanente forskjeller	33 071
Endring i midlertidige forskjeller	1 735
Årets skattegrunnlag	874 817
Betalbar skatt (23%) av årets skattegrunnlag	201 208



Munkholmen Restaurant AS

Org.nr: 918 984 461



Noter til regnskapet for 2018

Oversikt over midlertidige forskjeller

2018

Driftsmidler inkl goodwill

4 230

Netto midlertidige forskjeller pr 31.12

4 230

Oversikt over permanente forskjeller

2018

Rentekostnad på utlignet skatt

671

Andre ikke fradragsberettigede kostnader

32 400

Sum permanente forskjeller

33 071