



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 048 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØSIDEN GRILL & PUB AS
Forretningsadresse: Gr.nr. 67, Br.nr. 8
Yrjars gate 7
7130 BREKSTAD

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: Morten Rosenlund
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, 23.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 811 443	3 492 654
Annen driftsinntekt		376 785	789 349
Sum inntekter		4 188 228	4 282 004
Kostnader			
Varekostnad		1 833 858	1 477 394
Lønnskostnad	1	1 471 054	1 526 887
Avskrivning på varige driftsmidler	2	62 535	50 797
Annen driftskostnad	1	724 984	1 095 793
Sum kostnader		4 092 431	4 150 870
Driftsresultat		95 797	131 134
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		122	43
Annen finansinntekt			516
Sum finansinntekter		122	559
Annen rentekostnad		17 563	9 250
Sum finanskostnader		17 563	9 250
Netto finans		-17 441	-8 691
Ordinært resultat før skattekostnad		78 356	122 442
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 831	-87 073
Ordinært resultat etter skattekostnad		75 525	209 515
Årsresultat		75 525	209 515
Årsresultat etter minoritetsinteresser		75 525	209 515
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	75 525	209 515
Sum overføringer og disponeringer		75 525	209 515



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	206 097	208 928
Sum immaterielle eiendeler		206 097	208 928
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	344 266	290 358
Sum varige driftsmidler		344 266	290 358
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		161 300	
Sum finansielle anleggsmidler		161 300	
Sum anleggsmidler		711 663	499 286
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	90 826	156 059
Sum varer		90 826	156 059
Fordringer			
Kundefordringer		29 764	70 662
Andre kortsiktige fordringer		46 250	434 665
Sum fordringer		76 014	505 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	173 089	178 660
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		173 089	178 660
Sum omløpsmidler		339 930	840 047
SUM EIENDELER		1 051 592	1 339 332

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	570 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		570 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	124 189	199 715
Sum opptjent egenkapital		-124 189	-199 715
Sum egenkapital		445 811	-169 715
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		162 988	169 673
Skyldig offentlige avgifter		81 484	107 568
Annen kortsiktig gjeld	9,10	361 309	1 231 806
Sum kortsiktig gjeld		605 781	1 509 047
Sum gjeld		605 781	1 509 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 051 592	1 339 332



**Offentlig regnskap 2019
for
Sjøsiden Grill & Pub AS**

Foretaksnummer 915048048



Utarbeidet av:
Accountor Fosen AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Maren Juels gate 1
7130 BREKSTAD



Sjøsiden Grill & Pub AS

Resultatregnskap

	Note	31.12.19	31.12.18
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 811 443	3 492 654
Annen driftsinntekt		376 785	789 349
Sum driftsinntekter		4 188 228	4 282 004
Driftskostnader			
Varekostnad		1 833 858	1 477 394
Lønnskostnad	1	1 471 054	1 526 887
Avskrivning på varige driftsmidler	2	62 535	50 797
Annen driftskostnad	1	724 984	1 095 793
Sum driftskostnader		4 092 431	4 150 870
DRIFTSRESULTAT		95 797	131 134
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		122	43
Annen finansinntekt		0	516
Sum finansinntekter		122	559
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17 563	9 250
Sum finanskostnader		17 563	9 250
NETTO FINANSPOSTER		(17 441)	(8 691)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		78 356	122 442
Skattekostnad på ordinært resultat	3	2 831	(87 073)
ORDINÆRT RESULTAT		75 525	209 515
ÅRSRESULTAT		75 525	209 515
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	75 525	209 515
SUM OVERF. OG DISP.		75 525	209 515



Sjøsiden Grill & Pub AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	5	206 097	208 928
Sum immaterielle eiendeler		206 097	208 928
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	344 266	290 358
Sum varige driftsmidler		344 266	290 358
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		161 300	0
Sum finansielle anleggsmidler		161 300	0
SUM ANLEGGSMIDLER		711 663	499 286
OMLØPSMIDLER			
Varer	6	90 826	156 059
Fordringer			
Kundefordringer		29 764	70 662
Andre kortsiktige fordringer		46 250	434 665
Sum fordringer		76 014	505 327
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	173 089	178 660
SUM OMLØPSMIDLER		339 930	840 047
SUM EIENDELER		1 051 592	1 339 332



Sjøsiden Grill & Pub AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,8	570 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		570 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(124 189)	(199 715)
Sum opptjent egenkapital		(124 189)	(199 715)
SUM EGENKAPITAL		445 811	(169 715)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		162 988	169 673
Skyldig offentlige avgifter		81 484	107 568
Annen kortsiktig gjeld	9,10	361 309	1 231 806
SUM KORTSIKTIG GJELD		605 781	1 509 047
SUM GJELD		605 781	1 509 047
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 051 592	1 339 332

Brekstad, 31.08.2020

Morten Rosenlund
Styrets leder

Odd Jakob Lysøbakk Gjøl
Styremedlem

Jan Olaf Johnsen
Styremedlem

Bente Hulsund Selnes
Daglig leder



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har viderefølgende relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt sepeielt.

Inntektsføring

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

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 ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 281 772	1 333 756
Arbeidsgiveravgift	140 069	155 051
Pensjonskostnader	17 151	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	32 063	38 079
Totalt	1 471 054	1 526 887

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder	350 330	6306
Styreleder	20 000	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, da selskapet oppfyller kravene i §2 i Otp-loven med hensyn til ansatte og stillingsprosent . Dette er etablert. Bedriften har hatt fravalg på revisor.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	477 090
+ Tilgang	116 443
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	593 533
Akk. av/nedskr. pr 1/1	186 732
+ Ordinære avskrivninger	62 535
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	249 267
Balanseført verdi pr 31/12	344 266
Prosentstans for ord.avskr	20-33

Noter for Sjøsiden Grill & Pub AS

Organisasjonsnr. 915048048



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2019

Note 3 - Årets skattegrunnlag

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	78 356
+ Permanente og andre forskjeller	-65 489
+ Endring i midlertidige forskjeller	-24 810
= Inntekt	-11 942

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	2 831
= Ordinær skattekostnad	2 831
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-199 715	-169 715
+Fra årets resultat			75 525	75 525
+/-Andre transaksjoner:	540 000	0	0	540 000
Pr 31.12.	570 000	0	-124 189	445 811



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2019

Note 5 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-16 332	-41 142
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	920 473	908 531
= Grunnlag utsatt skatt	-936 806	-949 673
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	936 806	949 673
= Grunnlag utsatt skattefordel	936 806	949 673
Utsatt skattefordel	206 097	208 928

Note 6 - Varer

Varelager er vurdert til innkjøpspris.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 36 564.

Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 570 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 570 000.

Selskapet har to aksjonærer:

Navn	Foretaksnr Eierandel	Antall	
Jakken AS	897 183 552	30	5,263 %
Odd Jakob Gjøl		540	94,737%

Kr 540 000 av gjelden til Odd Jakob Gjøl er blitt omdannet til aksjekapital i 2019.



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2019

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner pr. 31.12.2019.

Selskapet har totale garantier på kr. 100.000,-.
De er inndelt i følgende:

Norsk Tipping AS: 50.000,-
Norsk Rikstoto: 50.000,-

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Av annen kortsiktig gjeld er kr 116 488 gjeld til aksjonær Jakken AS.