



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	887 904 022
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	CONTINENTAL BANKETT OG KONFERANSE AS
Forretningsadresse:	Stortingsgata 24/26 0161 OSLO

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:	Elisabeth C. Brochmann
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	29.05.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	25 536 108	36 070 162
Sum inntekter		25 536 108	36 070 162
Kostnader			
Varekostnad		4 911 630	6 808 577
Lønnskostnad	3	11 613 689	14 495 768
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	3 398 248	3 096 250
Annen driftskostnad	3	9 064 465	10 443 155
Sum kostnader		28 988 031	34 843 750
Driftsresultat		-3 451 923	1 226 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 758	10 242
Sum finansinntekter		4 758	10 242
Annen rentekostnad		62 300	17 061
Sum finanskostnader		62 300	17 061
Netto finans		-57 542	-6 819
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 509 465	1 219 593
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-714 186	351 210
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 795 279	868 383
Årsresultat		-2 795 279	868 383
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 795 279	868 383
Totalresultat		-2 795 279	868 383
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			921 676
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 795 279	-53 293



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-2 795 279	868 383



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	1 984 204	1 270 018
Sum immaterielle eiendeler		1 984 204	1 270 018
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	9 489 387	10 416 041
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	1 160 592	348 061
Sum varige driftsmidler		10 649 979	10 764 102
Sum anleggsmidler		12 634 183	12 034 119
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5	37 155	19 321
Fordringer			
Kundefordringer	10	6 890 107	3 523 226
Andre fordringer		312 940	195 779
Konsernfordringer	8	3 278 915	52 924
Sum fordringer		10 481 962	3 771 929
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	498 559	8 874 079
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		498 559	8 874 079
Sum omløpsmidler		11 017 677	12 665 329
SUM EIENDELER		23 651 860	24 699 448

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6, 7	700 000	700 000
Overkurs	7	7 098 980	7 098 980
Sum innskutt egenkapital		7 798 980	7 798 980
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 648 035	7 443 314
Udekket tap	7		
Sum opptjent egenkapital		4 648 035	7 443 314
Sum egenkapital		12 447 015	15 242 294
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 506 760	
Leverandørgjeld		720 780	211 175
Skyldige offentlige avgifter		3 010 275	2 475 742
Kortsiktig konserngjeld	8	3 969 644	5 990 247
Annen kortsiktig gjeld		997 385	779 991
Sum kortsiktig gjeld		11 204 844	9 457 154
Sum gjeld		11 204 844	9 457 154
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		23 651 860	24 699 448



Continental Bankett og Konferanse AS

Resultatregnskap for 2018

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt	2	25 536 108	36 070 162
SUM DRIFTSINNEKTER		25 536 108	36 070 162
Varekostnad		4 911 630	6 808 577
Lønnskostnad m.m.	3	11 613 689	14 495 768
Avskrivning på varige driftsmidler	4	3 398 248	3 096 250
Annen driftskostnad	3	9 064 465	10 443 155
SUM DRIFTSKOSTNADER		28 988 031	34 843 750
DRIFTSRESULTAT		-3 451 923	1 226 412
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		4 758	10 242
Annen rentekostnad		62 300	17 061
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-57 542	-6 819
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		-3 509 465	1 219 593
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-714 186	351 210
ARSRESULTAT		-2 795 279	868 383
OPPLYSNINGER OM RESULTATDISPONERINGER			
Avsatt konsernbidrag		0	921 676
Overført fra annen egenkapital		2 795 279	53 293
SUM DISPONERT		-2 795 279	868 383

Continental Bankett og Konferanse AS

Org. nr. 887 904 022



Continental Bankett og Konferanse AS

Balanse pr. 31. desember 2018

	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	1 984 204	1 270 018
Sum immaterielle eiendeler		1 984 204	1 270 018
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	9 489 387	10 416 041
Driftsløsøre, inventar o.l	4	1 160 592	348 061
Sum varige driftsmidler		10 649 979	10 764 102
SUM ANLEGGSMIDLER		12 634 183	12 034 119
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	37 155	19 321
Fordringer			
Kundefordringer	10	6 890 107	3 523 226
Andre kortsiktige fordringer		312 940	195 779
Konsernfordringer	8	3 278 915	52 924
Sum fordringer		10 481 962	3 771 929
Bankinnskudd, kontanter o.l	11	498 559	8 874 079
SUM OMLØPSMIDLER		11 017 677	12 665 329
SUM EIENDELER		23 651 860	24 699 448

Continental Bankett og Konferanse AS

Org. nr. 887 904 022



Continental Bankett og Konferanse AS

Balanse pr. 31. desember 2018

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	700 000	700 000
Overkurs	7	7 098 980	7 098 980
Sum innskutt egenkapital		7 798 980	7 798 980
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 648 035	7 443 314
Sum opptjent egenkapital		4 648 035	7 443 314
SUM EGENKAPITAL		12 447 015	15 242 294
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	2 506 760	0
Leverandørgjeld		720 780	211 175
Skyldige offentlige avgifter		3 010 275	2 475 742
Konsemgjeld	8	3 969 644	5 990 247
Annen kortsiktig gjeld		997 385	779 991
Sum kortsiktig gjeld		11 204 844	9 457 154
SUM GJELD		11 204 844	9 457 154
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		23 651 860	24 699 448

Oslo, 29.05.2019

Elisabeth Caroline Brochmann
styreleder



Continental Bankett og Konferanse AS

Kontantstrømsoppstilling for 2018

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-3 509 465	1 219 593
Periodens betalte skatt	0	0
Ordinære avskrivninger	3 398 248	3 096 250
Endring i varer	-17 834	6 153
Endring i kundefordringer	-3 366 881	201 558
Endring i leverandørgjeld	474 088	-260 680
Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-4 576 309	-5 425 891
Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-7 598 153	-1 163 017
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 284 126	-699 705
Utbetalinger ved kjøp av andel	0	0
Innbetalinger fra andre investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-3 284 126	-699 705
Netto endring kassekreditt	2 506 760	0
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Opptak av langsiktig gjeld	0	0
Innbetaling ved kapitalforhøyelse	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	2 506 760	0
Netto endring i bankinnskudd, kontanter og lignende	-8 375 519	-1 862 722
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende per 01.01.	8 874 078	10 736 800
Beholdning av bankinnskudd, kontanter og lignende per 31.12.	498 559	8 874 078



Continental Bankett og Konferanse AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

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 et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende 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. Utskiftninger og fornyelser som vesentlig øker driftsmidlets kapasitet eller levetid aktiveres. Gjenanskaffelse utgiftføres løpende. Langsiktig lån 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. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Note 2 Salgsinntekter (i tusen)

	2018	2017
Pr virksomhetsområde:		
Varesalg restauranter	17 376,0	24 437,5
Lokalleie	7 131,6	10 463,2
Diverse inntekter	1 055,8	1 234,3
Kredittkortprovisjon	-27,3	-64,8
Sum	25 536,1	36 070,2

Note 3 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnad	2018	2017
Lønn	9 208 213	11 722 172
Følketrygdavgift	788 008	1 057 200
Pensjonskostnader inkl. AFP/OTP	193 171	225 271
Andre personalkostander	1 424 297	1 491 125
Sum	11 613 689	14 495 768

Gjennomsnittlig antall årsverk 20 20

Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2018.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 30.000,-. I tillegg kommer andre tjenester med kr 9.000,-

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet omfattes av obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.



Continental Bankett og Konferanse AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 4 Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløse inventar, verkøy o.l.	Totalt
Anskaffelseskost 1.1	28 741 256	1 541 379	30 282 635
Tilgang kjøpte driftsmidler	2 098 098	1 186 028	3 284 126
Avgang til anskaffelseskost		0	0
Anskaffelseskost 31.12	30 839 354	2 727 407	33 566 760
Akkumulerte avskrivninger 31.12	18 325 215	1 566 815	19 892 030
Avskrivninger, nedskrivninger og rev. ned. 31.12			0
Bokført verdi pr. 31.12	9 489 387	1 160 592	10 649 979
Årets avskrivninger	2 965 312	432 936	3 398 248
Økonomisk levetid	10 år	3/5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 Varer

	2018	2017
Råvarer	11 810	8 326
Ferdigvarer	25 345	10 995
Sum	37 155	19 321

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12 består av:

	Antall	Pålydende
Aksjer	3 500	200
Sum	3 500	700 000

Eierstruktur

Selskapet er pr. 31.12 100% eiet av Hotell- og Restauranthuset Continental AS.

Note 7 - Egenkapital

	Aksje-kapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01	700 000	7 098 980	7 443 313	15 242 293
Årets resultat			-2 795 279	-2 795 279
Egenkapital 31.12	700 000	7 098 980	4 648 034	12 447 015

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2018	2017
Hotel Continental AS	104 580	0
Continental Tobakk AS	0	50 851
Theatercafeen AS	6 898	2 073
Dagligstuen AS	4 666	0
Continentalkomplekset AS	3 162 771	0
Sum fordringer	3 278 915	52 924

	2018	2016
Hotell- og Restauranthuset Continental AS	1 006 318	1 598 255
Theatercafeen AS	990 453	825 813
Dagligstuen AS	3 470	2 400
Hotel Continental AS	816 788	1 941 304
Skøyen Næringsseiendom AS	0	1 212 732
Continental Tobakk AS	2 007	760
AS Continentalkomplekset	1 150 809	408 983
Sum gjeld	3 969 644	5 990 247

Alle mellomværende er av kortsiktig karakter.



Continental Bankett og Konferanse AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 9 Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Skatt på konsernbidrag	-	291 056
Endring i utsatt skatt	-714 186	60 154
Skattekostnad	-714 186	351 210

Avstemming fra nominell til faktisk skattesats:	2018	2017
Resultat før skatt	-3 508 465	1 219 593
Forventet inntektskatt etter nominell skattesats (23%)	-807 177	292 702
Skatteeffekten av følgende poster:		
Ikke fradragsberettigede kostnader	2 800	3 290
Endring utsatt skattefordel pga endret skatteprosent	90 191	55 218
Skattekostnad	-714 186	351 210
Effektiv skattesats	20,4 %	28,8 %

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

	31.12.2018		01.01.2018	
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse
Driftsmidler	5 598 246	0	5 335 920	0
Fordringer	0	0	185 895	0
Underskudd til framføring	3 420 859	0	0	0
Sum	9 019 105	0	5 521 815	0
Brutto utsatt skattefordel/forpliktelse	1 984 204	0	1 270 018	0
Netto utsatt skattefordel i balansen	1 984 204	0	1 270 018	0

Utsatt skattefordel er oppført med utgangspunkt i fremtidig inntekt.

Note 10 Kundefordringer

Kundefordringer er oppført med pålydende beløp etter fradrag for antatt tap på kr 0.

Note 11 Likvider

Selskapet er med i konsernkontosystemet med Hotell- og Restauranthuset Continental AS som hovedselskap. Innestående i konsernkontosystemet presenteres som bankinnskudd i selskapets regnskap. Gjeld i konsernkontosystemet presenteres som gjeld til kredittinstitusjoner i selskapets regnskap.

	2018	2017
Innestående konsernkontosystem	0	8 436 274
Skatteprekksmidler	494 559	433 804
Øvrige bankinnskudd og kontanter	4 000	4 000
Sum bankinnskudd og kontanter	498 559	8 874 078



Til generalforsamlingen i
Continental Bankett og Konferanse AS

RJ/3881

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Continental Bankett og Konferanse AS som viser et underskudd på kr. 2 795 279. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskapet, 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 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 (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.

FR. NANSSENS VEI 19 – 0369 OSLO – NORWAY
TEL. +47 23 19 63 00 – www.mazars.no
MAZARS REVISJON AS – ORG. NR. 979 605 994
STATE AUTHORIZED PUBLIC ACCOUNTANTS AND ACCOUNTANT FIRM
MEMBER OF THE NORWEGIAN INSTITUTE OF PUBLIC ACCOUNTANTS





Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokførings-skikk i Norge.

Oslo, 29.05.2019
Mazars Revisjon AS

Rune Jalving
Statsautorisert revisor / Partner