



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 447 905
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORGGATA BARDRIFT AS
Forretningsadresse: Torggata 28
3211 SANDEFJORD

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: Heidi Schau
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2019

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 467 416	4 088 407
Annen driftsinntekt		115 026	
Sum inntekter		3 582 442	4 088 407
Kostnader			
Varekostnad	1,6	1 220 904	1 388 850
Lønnskostnad	1,4	1 831 995	2 076 299
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1,2	31 665	33 100
Annen driftskostnad	4,5,7	782 845	857 105
Sum kostnader		3 867 409	4 355 355
Driftsresultat		-284 967	-266 948
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		434	583
Sum finansinntekter		434	583
Annen rentekostnad		36 239	26 561
Sum finanskostnader		36 239	26 561
Netto finans		-35 805	-25 977
Ordinært resultat før skattekostnad		-320 772	-292 925
Skattekostnad på ordinært resultat	1,3		-1
Ordinært resultat etter skattekostnad		-320 772	-292 924
Årsresultat		-320 772	-292 924
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-320 772	-172 997
Annen egenkapital			-119 927
Sum overføringer og disponeringer	8	-320 772	-292 924



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		61 700	35 200
Sum varige driftsmidler	1,2	61 700	35 200
Sum anleggsmidler		61 700	35 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1,6	142 600	176 640
Sum varer		142 600	176 640
Fordringer			
Kundefordringer	5	33 301	15 791
Andre fordringer		38 500	65 294
Sum fordringer		71 801	81 085
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	332 394	159 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		332 394	159 274
Sum omløpsmidler		546 794	417 000
SUM EIENDELER	1	608 494	452 200
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (400 aksjer à kr 300,00)	9	120 000	30 000
Overkurs		186 680	1 680
Sum innskutt egenkapital		306 680	31 680



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		493 769	172 997
Sum opptjent egenkapital	8	-493 769	-172 997
Sum egenkapital	8,12	-187 089	-141 317
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	125 000	
Sum annen langsiktig gjeld		125 000	
Sum langsiktig gjeld		125 000	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 043	204 201
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		216 883	156 043
Annen kortsiktig gjeld		201 657	233 273
Sum kortsiktig gjeld		670 583	593 517
Sum gjeld		795 583	593 517
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1	608 494	452 200



revisjon & rådgivning

Til generalforsamlingen i Torggata Bardrift AS

Uavhengig revisors beretning for 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Torggata Bardrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 320.772. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 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 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.

Side 1 av 2

HLO revisjon & rådgivning AS

Kirkegata 10 | NO-3211 Sandefjord | Telefon: +47 33 42 68 00

Bank: 6272.05.00561 | Foretaksregisteret: NO 989 027 654 MVA | hlo@hlo.no | www.hlo.no



Medlem av Den norske Revisorforening



revisjon & rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Torggata Bardrift AS 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.

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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Vi gjør oppmerksom på note 12 hvor styret opplyser at aksjekapitalen er tapt og at videre drift er under kontinuerlig vurdering.

Selskapet har ikke fullt ut behandlet skattetreksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12

Sandefjord, 13. mai 2019
HLO revisjon & rådgivning AS


Trond Gjelstad
Registrert revisor





Torggata Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak. Regnskapet er utarbeidet i NOK. Forutsetningen for fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.

Salgsinntekter

Inntekter resultatføres på leveringstidspunktet når varen er levert eller tjenesten utført.

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 analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomiske levetid avskrives planmessig.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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

Varer

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

Pensjoner

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik årets premie.



Torggata Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar o.l	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.	82 701	247 583	330 284
Tilgang i året	0	58 165	58 165
Avgang kostpris	0	0	0
Akk. ord. avskr.	82 701	244 048	326 749
Bokført verdi 31.12.	0	61 700	61 700
Skattemessig verdi 31.12.	14 000	107 300	121 300
Midlertidige forskjeller	-14 000	-45 600	-59 600
Avskr. sats %	20 %	20 %	
Årets ordn. avskrivn.	0	31 665	31 665
- Årets salgsgvinst	0	0	0
+ Årets tap	0	0	0
Netto resultatført	0	31 665	31 665
Årets saldoavskrivn.	3 400	26 765	30 165
Endring midlertidige forskjeller	3 400	-4 900	-1 500

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

Note 3 Skatt

Skattegrunnlaget	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-320 772	-292 925
Permanente forskjeller	18 525	18 516
Endring i midlertidige forskjeller	1 500	9 900
Fremført underskudd	-264 510	0
Skattegrunnlag	-565 256	-264 510

Skattekostnad	2018	2017
Avvik skatteavsetning tidligere år	0	1
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1
Nominell skattesats i % av resultat før skatt	0,00 %	0,00 %

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.17	31.12.18	Endring
Varige driftsmidler	-58 100	-59 600	1 500
Sum midlertidige forskjeller	-58 100	-59 600	1 500
Underskudd til framføring	-264 510	-565 256	300 746
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12.	-322 610	-624 856	302 246
Ikke med i beregnet utsatt skatt/skattefordel	-322 610	-624 856	302 246

Selskapet har valgt å ikke bokføre utsatt skattefordel i samsvar med valgadgangen for små foretak.



Torggata Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 628 472	1 864 270
Folketrygd	179 435	186 736
Pensjonskostnader	16 968	16 801
Andre lønnskostnader , herunder sosiale kostnader	7 120	11 492
Sum	1 831 995	2 079 299

Antall årsverk sysselsatt	3	3
---------------------------	---	---

Lån / ytelser til ledende personer	Rentesats	2018	2017
---	------------------	-------------	-------------

Daglig leder

Lønn		183 912	173 126
Annen godtgjørelse		5 459	5 075

Hele styret

Styrehonorar		0	30 000
--------------	--	---	--------

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar, eks mva		41 400	35 000
--	--	--------	--------

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har tegnet slik pensjonsavtale i henhold til reglene.

Note 5 Kundefordringer

Kundefordringer er bokført til pålydende, og det er ikke foretatt avsetning til tap.

Note 6 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til anskaffelseskost. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Note 7 Leieavtaler

Selskapet har inngått en langsiktig leiekontrakt på lokalene.



Torggata Bardrift AS

Noter til årsregnskapet 2018

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Pr 31.12.17	30 000	1 680	-172 997	-141 317
Årets resultat			-320 772	-320 772
Gjeldskonvertering	75 000		0	75 000
Kontantinnskudd	15 000	185 000		200 000
Pr 31.12.18	120 000	186 680	-493 769	-187 089

Note 9 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapets aksjonærer er:	Antall	Eierandel
Heidi Schau	350	87,5 % daglig leder og styrets leder
L& T Bredal Invest AS	13	3,3 %
Luuna AS	12	3,0 %
Glova AS	10	2,5 %
Fajoma Consulting AS	10	2,5 %
Allan Boye Hansen	5	1,3 %

Aksjekapital: 400 stk à 300 120 000
Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet

Note 10 Pantstillelser og garantier

Gjeld sikret ved pant	2018	2017
Kassekreditt (limit kr 60 000)	0	0
Sum	0	0

Balanseførte verdier av pantsatte eiendeler	2018	2017
Varelager	142 600	176 640
Sum	142 600	176 640

Bundet bankinnskudd vedr. forskuddstrekk 13 959 25
Bundet bankinnskudd vedr. husleiegaranti 99 868 99 950
Skattetrekksmidler er ikke overført skattetrekkkonto i tråd med regelverket, men skyldige beløp er innbetalt

Note 11 Fordringer og langsiktig gjeld

Gjeld til aksjonærer, nærstående mv.	2018	2017
Gjeld til aksjonær	125 000	0
Sum	125 000	0

Note 12 Fortsatt drift

Hele aksjekapitalen er tapt. Daglig leder / styret jobber med å få økt omsetningen ved tilrettelegging av gode arrangementer mv.
Videre drift er under kontinuerlig vurdering.