



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 520 818  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: KAROLINE PUB'S SPISERI AS  
Forretningsadresse: Karoline Kristiansesv 7  
Fyrstikktorvet  
0661 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: Bo A Christensen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2019

### 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, 04.09.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 500 490	3 458 436
Annen driftsinntekt		159 086	141 470
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 659 577</b>	<b>3 599 906</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 300 618	1 253 929
Lønnskostnad	1	1 231 936	1 284 475
Annen driftskostnad		1 155 546	1 140 396
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 688 100</b>	<b>3 678 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-28 523</b>	<b>-78 895</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		76	116
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76</b>	<b>116</b>
<b>Netto finans</b>		<b>76</b>	<b>116</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-28 447</b>	<b>-78 779</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-28 447</b>	<b>-78 779</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-28 447</b>	<b>-78 779</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-28 447</b>	<b>-78 779</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	-28 447	-78 779
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-28 447</b>	<b>-78 779</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum anleggsmidler		0	0
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		52 858	52 884
Sum varer		52 858	52 884
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		35 956	74 108
Andre fordringer		15 079	37 787
Sum fordringer		51 035	111 895
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	253 140	197 133
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 140	197 133
Sum omløpsmidler		357 033	361 912
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	196 007	167 561
Sum opptjent egenkapital		-196 007	-167 561



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-96 007</b>	<b>-67 561</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		72 520	115 285
Skyldig offentlige avgifter		176 219	175 206
Annen kortsiktig gjeld		204 301	138 982
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>453 040</b>	<b>429 473</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>453 040</b>	<b>429 473</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>



**Årsregnskap 2018  
for  
Karoline Pubs Spiseri AS**

**Organisasjonsnr. 974520818**

**Utarbeidet av:**

Saldo Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Grenseveien 107  
0663 OSLO  
Organisasjonsnr. 970918523



Karoline Pubs Spiseri AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNETEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 500 490	3 458 436
Annen driftsinntekt		159 086	141 470
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 659 577</b>	<b>3 599 906</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 300 618	1 253 929
Lønnskostnad	1	1 231 936	1 284 475
Annen driftskostnad		1 155 546	1 140 396
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 688 100</b>	<b>3 678 801</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(28 523)</b>	<b>(78 895)</b>
<b>FINANSINNETEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		76	116
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76</b>	<b>116</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>76</b>	<b>116</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	6	(28 447)	(78 779)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>



Karoline Pubs Spiseri AS

## Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		52 858	52 884
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		35 956	74 108
Andre fordringer		15 079	37 787
<b>Sum fordringer</b>		<b>51 035</b>	<b>111 895</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	253 140	197 133
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	(196 007)	(167 561)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(196 007)</b>	<b>(167 561)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(96 007)</b>	<b>(67 561)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		72 520	115 285
Skyldig offentlige avgifter		176 219	175 206
Annen kortsiktig gjeld		204 301	138 982
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>453 040</b>	<b>429 473</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>453 040</b>	<b>429 473</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>

Oslo, den 24.05.2019

Bo A Christensen  
Styrets leder / Daglig leder

Sidsel A Guttormsen  
Styremedlem



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### 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.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

#### 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.

#### 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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 058 263	1 108 725
Arbeidsgiveravgift	154 651	158 532
Pensjonskostnader	13 606	10 342
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 417	6 877
<b>Totalt</b>	<b>1 231 936</b>	<b>1 284 475</b>
Sysselsatte årsverk	4,0	4,0

### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annet	Sum
Daglig leder/Styreleder	389 000	4 392	393 392
Styremedlemmer	370 316	4 392	374 708

Selskapet har valgt bort revisjon fom regnskapsåret 2011.

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet innehar en slik ordning for sine ansatte.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	95 539
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>95 539</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	95 539
+ Ordinære avskrivninger	0
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>95 539</b>
<b>Balanseført verdi pr 31/12</b>	<b>0</b>
Prosentsats for ord. avskr.	20-20



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

	2018	2017
Samlede ordinære skattekostnader	0	0
<b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b>		<b>2018</b>
Beregnet skatt av årets resultat		0
<b>= Sum betalbar skatt</b>		<b>0</b>
<b>= Ordinær skattekostnad</b>		<b>0</b>
Betalbar skatt i balansen består av:		
<b>= Betalbar skatt i balansen</b>		<b>0</b>
<b>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Fremførbart skattemessig underskudd	195 711	167 213
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>195 711</b>	<b>167 213</b>
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	195 711	167 213

Utsatt skattefordel bokføres ikke da den skyldes udekket tap.

### Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 230 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 437.

### Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, alle aksjer har like rettigheter.

Navn	Antall Eierandel	
Sidsel Aa Guttormsen (styremedlem)	250	50,00 %
Bo A Christensen ( daglig leder / styreleder)	250	50,00 %

Noter for Karoline Pubs Spiseri AS

Organisasjonsnr. 974520818



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-167 561	-67 561
Anvendt til årsresultat	0	-28 447	-28 447
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>-196 007</b>	<b>-96 007</b>
Fremført udekket tap			-28 447
<b>Totalt</b>			<b>-28 447</b>

Styret i Karoline pub's spiseri AS er klar over at egenkapital er tapt. Det har blitt dekket inn ved at eiere ikke har tatt ut opptjent feriepenger.

Underskuddet i 2018 skyldes i stor grad at den ene eieren var sykemeldt i store deler av året, og det ble brukt mye kostnader og innsats på å erstatte vedkomne. Det er vanskelig å finne kapabel arbeidskraft til restauranter i dagens Oslo, og vi endte opp med å prøve flere kokker og servitører som ikke holdt mål.

Styret ser på fremtiden som lys, da det i området som restauranten ligger i er gjenstand for stor utbygging og innflytting. I tillegg vil økt publikumstilslutning på stadion også være et gode for oss.

Vi har kontrakt med gårdeier ut 2020, med mulighet for forlengning, og vil bruke tiden frem til dette med å se om utvikling går riktig vei.



## Karoline Pubs Spiseri AS

Kontospesifisert utskrift: 23.05.2019 17.37

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt			
3010 Salg flaskeøl		113 693,60	138 653,60
3011 Salg fatøl		1 226 366,40	1 055 680,80
3012 Salg vin		184 841,60	228 483,20
3013 Salg mineralvann		200 948,80	212 700,80
3015 Salg mat		1 323 256,80	1 349 964,80
3016 Salg kaffe		100 831,20	107 195,20
3018 Salg brennevin		339 094,40	354 352,80
3019 Salg rusbrus		11 457,60	11 404,80
<b>Sum Salgsinntekt</b>		<b>3 500 490,40</b>	<b>3 458 436,00</b>
Annen driftsinntekt			
3700 Provisjon automat		29 149,00	35 496,00
3900 Bonus leverandører		154 790,33	111 004,91
3901 Bonus leverandører middel sats		237,60	0,00
3950 Avsatt markedsstøtte		(25 090,68)	(5 031,08)
<b>Sum Annen driftsinntekt</b>		<b>159 086,25</b>	<b>141 469,83</b>
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 659 576,65</b>	<b>3 599 905,83</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad			
4310 Varekjøp flaskeøl		63 299,82	61 538,74
4311 Varekjøp fatøl		568 600,65	528 932,69
4312 Varekjøp vin		61 146,76	76 445,95
4313 Varekjøp mineralvann		63 811,51	60 833,57
4315 Varekjøp mat		429 446,53	420 574,37
4316 Varekjøp kaffe		7 071,54	6 266,86
4317 Varekjøp mat u/mva		7 413,28	0,00
4318 Varekjøp brennevin		96 042,07	101 125,32
4319 Varekjøp rusbrus		5 880,48	6 775,81
4329 Pant		(2 420,50)	(4 779,60)
4360 Frakt, toll og sped. v. for vid		300,00	0,00
4390 Beholdningsendring flaskeøl		1 838,36	(1 980,16)
4391 Beholdningsendring fatøl		(10 537,80)	(195,44)
4392 Beholdningsendring vin		5 306,18	(3 663,00)
4393 Beholdningsendring mineralvann		1 006,54	(2 300,48)
4395 Beholdningsendring mat		(2 009,27)	1 783,58
4398 Beholdningsendring brennevin		3 710,93	2 994,89
4399 Beholdningsendring rusbrus		710,66	(424,15)
<b>Sum Varekostnad</b>		<b>1 300 617,74</b>	<b>1 253 928,95</b>
Lønnskostnad			
5000 Lønn til ansatte	1	1 169 176,50	997 501,50
5180 Feriepenger beregnet		133 312,54	111 223,19
5210 Fri telefon		8 784,00	8 784,00
5290 Motkonto fordeler gruppe 52		(8 784,00)	(8 784,00)
5400 Arbeidsgiveravgift		134 823,11	142 849,44
5410 Aga av Fp		19 827,67	15 682,47
5420 Innberetningspl pensjonskostnad		13 605,70	10 342,17
5800 Refusjon av sykepenger		(244 226,00)	0,00
5900 Gaver til ansatte		456,67	569,70
5990 Annen personalkostnad		4 960,00	6 307,00

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Karoline Pubs Spiseri AS

Organisasjonsnr. 974520818 Side1av5



## Karoline Pubs Spiseri AS

Kontospesifisert utskrift: 23.05.2019 17.37

### Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>Sum Lønnskostnad</b>		<b>1 231 936,19</b>	<b>1 284 475,47</b>
Annen driftskostnad			
6210 Gass		18 796,00	13 164,00
6300 Leie lokaler		583 862,20	577 260,00
6340 Lys, varme		49 768,87	40 118,39
6360 Renhold		33 093,49	25 879,06
6365 Renholdtjenester		32 060,00	25 600,00
6380 Fellesutgifter senterforeningen		104 235,40	99 128,00
6390 Annen kostnad lokaler		6 761,50	6 339,74
6396 Div kostnader kjøkken/bar		9 115,70	4 562,61
6398 Blomster		694,40	1 764,88
6400 Leieavtaler utstyr		7 302,77	22 364,27
6490 Annen leiekostnad		22 868,12	14 186,40
6520 Musikk/TV		11 530,85	11 153,24
6525 Skjenkegebyr		7 284,10	6 081,04
6540 Kostnadsført inventar		4 760,76	2 853,00
6560 Rekvizita		22 161,03	22 662,44
6570 Arbeidsklær og verneutstyr		0,00	1 157,60
6620 Reparasjon og vedlikehold		12 117,00	11 690,40
6700 Revisjonshonorar		3 100,00	2 950,00
6705 Regnskapshonorar		106 819,20	70 937,60
6710 Regnskapshonorar		0,00	22 096,80
6720 Honorar økonomisk rådgivning		1 700,00	0,00
6800 Kontorrekvisita		2 967,73	9 270,42
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l		4 599,00	6 592,00
6890 Annen kontorkostnad		949,00	0,00
6900 Telefon		18 673,39	19 400,55
6940 Porto		0,00	40,00
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig		0,00	10 835,00
7140 Reisekostnad, ikke oppg.pliktig		2 648,00	5 320,30
7300 Salgskostnad		800,00	0,00
7320 Reklamekostnad		350,00	2 875,20
7400 Kontingent, fradragsberettiget		0,00	250,00
7420 Gaver, fradragsberettiget		625,00	895,00
7430 Gaver, ikke fradragsberettiget		0,00	583,00
7500 Forsikringspremie		24 475,40	31 021,32
7600 Tonoavgift		13 766,55	13 401,83
7746 Øreavrundning		0,00	(0,61)
7770 Bank og kortgebyrer		28 540,71	26 200,52
7771 Øreavrundning		(1,27)	0,66
7775 Gebyr m/mva		17 091,10	16 264,00
7780 Renter og gebyrer inkasso		2 080,91	5 494,42
7795 Annen kostnad u/fradrag		(51,00)	10 003,00
<b>Sum Annen driftskostnad</b>		<b>1 155 545,91</b>	<b>1 140 396,08</b>
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 688 099,84</b>	<b>3 678 800,50</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(28 523,19)</b>	<b>(78 894,67)</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt			
8050 Renteinntekt bankinnskudd		76,40	115,74
<b>Sum Annen renteinntekt</b>		<b>76,40</b>	<b>115,74</b>
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76,40</b>	<b>115,74</b>

Kontospesifisert Offentlig Regnskap for Karoline Pubs Spiseri AS

Organisasjonsnr. 974520818 Side2av5



Karoline Pubs Spiseri AS

Kontospesifisert utskrift: 23.05.2019 17.37

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>76,40</b>	<b>115,74</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(28 446,79)</b>	<b>(78 778,93)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(28 446,79)</b>	<b>(78 778,93)</b>
<b>ÅRSRESULTAT</b>		<b>(28 446,79)</b>	<b>(78 778,93)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	6		
8990 Udekket tap		(28 446,79)	(78 778,93)
<b>Sum Fremføring av udekket tap</b>		<b>(28 446,79)</b>	<b>(78 778,93)</b>
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(28 446,79)</b>	<b>(78 778,93)</b>



## Karoline Pubs Spiseri AS

### Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer			
1461 Varebeholdning fatøl		26 525,70	17 826,26
1462 Varebeholdning vin		3 014,62	8 320,80
1463 Varebeholdning mineralvann		4 372,45	5 378,99
1465 Varebeholdning mat		10 052,37	8 043,10
1468 Varebeholdning brennevin		8 610,48	12 321,41
1470 Varebeholdning rusbrus		282,32	992,98
<b>Sum Varer</b>		<b>52 857,94</b>	<b>52 883,54</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer		444,00	13 506,00
1530 Opptjente ikke fakt. inntekter		35 511,72	60 602,40
<b>Sum Kundefordringer</b>		<b>35 955,72</b>	<b>74 108,40</b>
Andre fordringer			
1700 Forskuddsbetalte kostnader		11 941,66	37 786,98
2930 Skyldig lønn		3 137,15	0,00
<b>Sum Andre fordringer</b>		<b>15 078,81</b>	<b>37 786,98</b>
<b>Sum fordringer</b>		<b>51 034,53</b>	<b>111 895,38</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1900 Kontanter	4	2 000,00	2 000,00
1910 Mellomregning bankoppgjør		8 481,00	8 033,00
1930 Bank 5188 05 04197		242 429,38	185 662,79
1950 Bankinnskudd for skattetrekk		230,06	1 437,44
<b>Sum Bankinnskudd, kontanter o.l.</b>		<b>253 140,44</b>	<b>197 133,23</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>357 032,91</b>	<b>361 912,15</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>357 032,91</b>	<b>361 912,15</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5		
2000 Aksjekapital		100 000,00	100 000,00
<b>Sum Selskapskapital</b>		<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6		
2080 Udekket tap		(196 007,35)	(167 560,56)
<b>Sum Udekket tap</b>		<b>(196 007,35)</b>	<b>(167 560,56)</b>
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(196 007,35)</b>	<b>(167 560,56)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(96 007,35)</b>	<b>(67 560,56)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld		72 520,41	115 284,59
<b>Sum Leverandørgjeld</b>		<b>72 520,41</b>	<b>115 284,59</b>
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk		41 597,50	33 943,50



Karoline Pubs Spiseri AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
2610 Påleggstrekk		0,00	2 590,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift		79 696,81	86 359,81
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		26 118,49	32 716,69
2780 Påløpt arb.g.avg. påløpt lønn		28 806,36	19 596,38
<b>Sum Skyldig offentlige avgifter</b>		<b>176 219,16</b>	<b>175 206,38</b>
Annen kortsiktig gjeld			
2940 Feriepenger årets avsetning		204 300,69	138 981,74
<b>Sum Annen kortsiktig gjeld</b>		<b>204 300,69</b>	<b>138 981,74</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>453 040,26</b>	<b>429 472,71</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>453 040,26</b>	<b>429 472,71</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>357 032,91</b>	<b>361 912,15</b>



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

### 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.

### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

### 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.

### 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.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Note 1 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 058 263	1 108 725
Arbeidsgiveravgift	154 651	158 532
Pensjonskostnader	13 606	10 342
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 417	6 877
<b>Totalt</b>	<b>1 231 936</b>	<b>1 284 475</b>
Sysselsatte årsverk	4,0	4,0

### Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Annet	Sum
Daglig leder/Styreleder	389 000	4 392	393 392
Styremedlemmer	370 316	4 392	374 708

Selskapet har valgt bort revisjon fom regnskapsåret 2011.

Selskapet er pliktig å ha obligatorisk tjenstepensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet innehar en slik ordning for sine ansatte.

### Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

#### Avskrivningstablå

	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	95 539
<b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b>	<b>95 539</b>
Akk. av/nedskr. pr 1/1	95 539
+ Ordinære avskrivninger	0
<b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>	<b>95 539</b>
<b>Balansført verdi pr 31/12</b>	<b>0</b>
Prosentatsats for ord. avskr.	20-20



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

	2018	2017
Samlede ordinære skattekostnader	0	0
<b>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</b>		<b>2018</b>
Beregnet skatt av årets resultat		0
= Sum betalbar skatt		0
= Ordinær skattekostnad		0
Betalbar skatt i balansen består av:		
= <b>Betalbar skatt i balansen</b>		<b>0</b>
<b>Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt</b>		
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
- Fremførbart skattemessig underskudd	195 711	167 213
<b>Sum negative skatteøkende forskjeller</b>	<b>195 711</b>	<b>167 213</b>
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	195 711	167 213

Utsatt skattefordel bokføres ikke da den skyldes udekket tap.

### Note 4 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 230 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 437.

### Note 5 - Selskapskapital

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har 2 aksjonærer, alle aksjer har like rettigheter.

Navn	Antall	Eierandel
Sidsele Aa Guttormsen (styremedlem)	250	50,00 %
Bo A Christensen ( daglig leder / styreleder)	250	50,00 %



Karoline Pubs Spiseri AS

## Noter 2018

### Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-167 561	-67 561
Anvendt til årsresultat	0	-28 447	-28 447
<b>Pr 31.12.</b>	<b>100 000</b>	<b>-196 007</b>	<b>-96 007</b>
Fremført udekket tap			-28 447
<b>Totalt</b>			<b>-28 447</b>

Styret i Karoline pub's spiseri AS er klar over at egenkapital er tapt. Det har blitt dekket inn ved at eiere ikke har tatt ut opptjent feriepenger.

Underskuddet i 2018 skyldes i stor grad at den ene eieren var sykemeldt i store deler av året, og det ble brukt mye kostnader og innsats på å erstatte vedkomne. Det er vanskelig å finne kapabel arbeidskraft til restauranter i dagens Oslo, og vi endte opp med å prøve flere kokker og servitører som ikke holdt mål.

Styret ser på fremtiden som lys, da det i området som restauranten ligger i er gjenstand for stor utbygging og innflytting. I tillegg vil økt publikumstilslutning på stadion også være et gode for oss.

Vi har kontrakt med gårdeier ut 2020, med mulighet for forlengning, og vil bruke tiden frem til dette med å se om utvikling går riktig vei.



Karoline Pubs Spiseri AS

## Resultatregnskap

	Note	2018	2017
<b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b>			
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 500 490	3 458 436
Annen driftsinntekt		159 086	141 470
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 659 577</b>	<b>3 599 906</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		1 300 618	1 253 929
Lønnskostnad	1	1 231 936	1 284 475
Annen driftskostnad		1 155 546	1 140 396
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>3 688 100</b>	<b>3 678 801</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>(28 523)</b>	<b>(78 895)</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		76	116
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>76</b>	<b>116</b>
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>76</b>	<b>116</b>
<b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>
<b>ARSRESULTAT</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>
<b>OVERF. OG DISPONERINGER</b>			
Fremføring av udekket tap	6	(28 447)	(78 779)
<b>SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER</b>		<b>(28 447)</b>	<b>(78 779)</b>



Karoline Pubs Spiseri AS

**Balanse pr. 31.12.2018**

	Note	31.12.2018	31.12.2017
<b>EIENDELER</b>			
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		52 858	52 884
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		35 956	74 108
Andre fordringer		15 079	37 787
<b>Sum fordringer</b>		<b>51 035</b>	<b>111 895</b>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	253 140	197 133
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	(196 007)	(167 561)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>(196 007)</b>	<b>(167 561)</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>(96 007)</b>	<b>(67 561)</b>
<b>GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		72 520	115 285
Skyldig offentlige avgifter		176 219	175 206
Annen kortsiktig gjeld		204 301	138 982
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>453 040</b>	<b>429 473</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>453 040</b>	<b>429 473</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>357 033</b>	<b>361 912</b>

Oslo, den 24.05.2019

Bo A Christensen  
Styrets leder / Daglig leder

Sidseil A Guttormsen  
Styremedlem



**Årsregnskap 2018  
for  
Karoline Pubs Spiseri AS**

Organisasjonsnr. 974520818

**Utarbeidet av:**

Saldo Regnskap AS  
Autorisert regnskapsførerselskap  
Grenseveien 107  
0663 OSLO  
Organisasjonsnr. 970918523

