



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 539 697
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERTSHUSET SKARVEN AS
Forretningsadresse: Strandtorget 1
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gunnar Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 09.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 219 212	33 733 183
Annen driftsinntekt		1 921 485	3 391 994
Sum inntekter		54 140 697	37 125 177
Kostnader			
Varekostnad		16 904 647	11 113 455
Lønnskostnad	1	21 104 845	17 226 277
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 051 372	1 103 845
Annen driftskostnad	1	11 683 173	9 936 114
Sum kostnader		50 744 037	39 379 691
Driftsresultat		3 396 660	-2 254 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130 790	6 619
Annen finansinntekt		16 027	22 394
Sum finansinntekter		146 817	29 013
Annen rentekostnad		100 247	103 840
Annen finanskostnad		62	156
Sum finanskostnader		100 309	103 996
Netto finans		46 508	-74 983
Ordinært resultat før skattekostnad		3 443 168	-2 329 497
Skattekostnad på ordinært resultat	3	763 284	-506 326
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 679 884	-1 823 171
Årsresultat		2 679 884	-1 823 171
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 679 884	-1 823 170
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	3 000 000	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Avgitt konsernbidrag	4	664 906	
Overføringer annen egenkapital	4	-985 022	-1 823 170
Sum overføringer og disponeringer		2 679 884	-1 823 170



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	755 012	787 166
Sum immaterielle eiendeler		755 012	787 166
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,5	53 000	124 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	1 885 000	2 750 000
Sum varige driftsmidler		1 938 000	2 874 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	5,7	82 993	150 550
Sum finansielle anleggsmidler		97 993	165 550
Sum anleggsmidler		2 791 005	3 826 716
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 428 148	1 171 649
Sum varer		1 428 148	1 171 649
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 323 039	832 033
Andre kortsiktige fordringer	5	1 625 372	1 734 178
Konsernfordringer	5,8	351 150	344 689
Sum fordringer		3 299 561	2 910 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	11 901 349	10 113 500
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 901 349	10 113 500
Sum omløpsmidler		16 629 058	14 196 049
SUM EIENDELER		19 420 063	18 022 765



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,10,1 1	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4,11	1 755 000	1 755 000
Sum innskutt egenkapital		1 855 000	1 855 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,11	2 679 948	3 664 970
Sum opptjent egenkapital		2 679 948	3 664 970
Sum egenkapital		4 534 948	5 519 970
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5		4 517 855
Sum annen langsiktig gjeld			4 517 855
Sum langsiktig gjeld		0	4 517 855
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 344 128	1 019 131
Betalbar skatt	3	543 592	66 005
Skyldig offentlige avgifter		2 317 280	2 167 747
Utbytte	8	3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	852 444	
Annen kortsiktig gjeld	4	4 827 671	4 732 058
Sum kortsiktig gjeld		14 885 115	7 984 941
Sum gjeld		14 885 115	12 502 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 420 063	18 022 766



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 550101

Enheten

Organisasjonsnummer: 965 539 697
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VERTSHUSET SKARVEN AS
Forretningsadresse: Strandtorget 1
9008 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Gunnar Andersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 05.07.2023



Organisasjonsnr: 965 539 697
VERTSHUSET SKARVEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		52 219 212	33 733 183
Annen driftsinntekt		1 921 485	3 391 994
Sum inntekter		54 140 697	37 125 177
Kostnader			
Varekostnad		16 904 647	11 113 455
Lønnskostnad	1	21 104 845	17 226 277
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 051 372	1 103 845
Annen driftskostnad	1	11 683 173	9 936 114
Sum kostnader		50 744 037	39 379 691
Driftsresultat		3 396 660	-2 254 514
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		130 790	6 619
Annen finansinntekt		16 027	22 394
Sum finansinntekter		146 817	29 013
Annen rentekostnad		100 247	103 840
Annen finanskostnad		62	156
Sum finanskostnader		100 309	103 996
Netto finans		46 508	-74 983
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	763 284	-506 326
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 679 884	-1 823 171
Årsresultat		2 679 884	-1 823 171
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 679 884	-1 823 170
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte	4	3 000 000	
Avgitt konsernbidrag	4	664 906	
Overføringer annen egenkapital	4	-985 022	-1 823 170
Sum overføringer og disponeringer		2 679 884	-1 823 170



Organisasjonsnr: 965 539 697
VERTSHUSET SKARVEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	755 012	787 166
Sum immaterielle eiendeler		755 012	787 166
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,5	53 000	124 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	1 885 000	2 750 000
Sum varige driftsmidler		1 938 000	2 874 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	5,7	82 993	150 550
Sum finansielle anleggsmidler		97 993	165 550
Sum anleggsmidler		2 791 005	3 826 716
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	1 428 148	1 171 649
Sum varer		1 428 148	1 171 649
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 323 039	832 033
Andre kortsiktige fordringer	5	1 625 372	1 734 178
Konsernfordringer	5,8	351 150	344 689
Sum fordringer		3 299 561	2 910 900
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	11 901 349	10 113 500
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 901 349	10 113 500
Sum omløpsmidler		16 629 058	14 196 049
SUM EIENDELER		19 420 063	18 022 765
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,10,11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4,11	1 755 000	1 755 000
Sum innskutt egenkapital		1 855 000	1 855 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,11	2 679 948	3 664 970
Sum opptjent egenkapital		2 679 948	3 664 970
Sum egenkapital		4 534 948	5 519 970
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5		4 517 855
Sum annen langsiktig gjeld			4 517 855
Sum langsiktig gjeld		0	4 517 855
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		3 344 128	1 019 131
Betalbar skatt	3	543 592	66 005
Skyldig offentlige avgifter		2 317 280	2 167 747
Utbytte	8	3 000 000	
Kortsiktig konserngjeld	8	852 444	
Annen kortsiktig gjeld	4	4 827 671	4 732 058
Sum kortsiktig gjeld		14 885 115	7 984 941
Sum gjeld		14 885 115	12 502 796
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 420 063	18 022 766



Organisasjonsnr: 965 539 697
VERTSHUSET SKARVEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
39.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Vertshuset Skarven AS**

Organisasjonsnr. 965539697





Vertshuset Skarven AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		52 219 212	33 733 183
Annen driftsinntekt		1 921 485	3 391 994
Sum driftsinntekter		54 140 697	37 125 177
Driftskostnader			
Varekostnad		16 904 647	11 113 455
Lønnskostnad	1	21 104 845	17 226 277
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 051 372	1 103 845
Annen driftskostnad	1	11 683 173	9 936 114
Sum driftskostnader		50 744 037	39 379 691
DRIFTSRESULTAT		3 396 660	-2 254 514
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		130 790	6 619
Annen finansinntekt		16 027	22 394
Sum finansinntekter		146 817	29 013
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		100 247	103 840
Annen finanskostnad		62	156
Sum finanskostnader		100 310	103 996
NETTO FINANSPOSTER		46 507	-74 983
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		3 443 168	-2 329 496
Skattekostnad på ordinært resultat	3	763 284	-506 326
ORDINÆRT RESULTAT		2 679 884	-1 823 170
ÅRSRESULTAT		2 679 884	-1 823 170
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	3 000 000	0
Avgitt konsernbidrag	4	664 906	0
Overføringer annen egenkapital	4	-985 022	-1 823 170
SUM OVERF. OG DISP.		2 679 884	-1 823 170



Vertshuset Skarven AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	755 012	787 166
Sum immaterielle eiendeler		755 012	787 166
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2,5	53 000	124 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2,5	1 885 000	2 750 000
Sum varige driftsmidler		1 938 000	2 874 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	15 000	15 000
Andre langsiktige fordringer	5,7	82 993	150 550
Sum finansielle anleggsmidler		97 993	165 550
SUM ANLEGGSMIDLER		2 791 005	3 826 716
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	1 428 148	1 171 649
Fordringer			
Kundefordringer	5	1 323 039	832 033
Fordringer på konsernselskap	5,8	351 150	344 689
Andre kortsiktige fordringer	5	1 625 372	1 734 178
Sum fordringer		3 299 561	2 910 900
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	11 901 349	10 113 500
SUM OMLØPSMIDLER		16 629 058	14 196 050
SUM EIENDELER		19 420 063	18 022 766

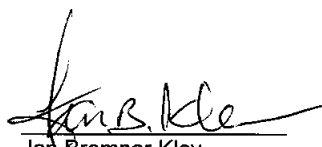
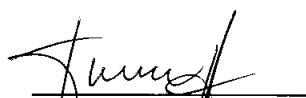
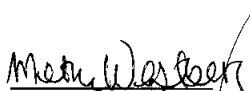
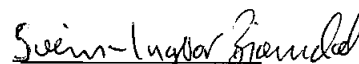


Vertshuset Skarven AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4,10,11	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	4,11	1 755 000	1 755 000
Sum innskutt egenkapital		1 855 000	1 855 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4,11	2 679 948	3 664 970
Sum opptjent egenkapital		2 679 948	3 664 970
SUM EGENKAPITAL		4 534 948	5 519 970
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	4 517 855
Sum annen langsiktig gjeld		0	4 517 855
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	4 517 855
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		3 344 128	1 019 131
Betalbar skatt	3	543 592	66 005
Skyldig offentlige avgifter		2 317 280	2 167 747
Utbytte	8	3 000 000	0
Kortsiktig gjeld til konsernselskap	8	852 444	0
Annen kortsiktig gjeld	4	4 827 671	4 732 058
SUM KORTSIKTIG GJELD		14 885 115	7 984 940
SUM GJELD		14 885 115	12 502 795
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		19 420 063	18 022 766

Tromsø, den 14.06.2023


Truls Johan Grytting
Styrets leder
Jan Bremner Klev
Styremedlem
Gunnar Marelius Andersen
Daglig leder/styremedlem
Methe Westberg
Styremedlem
Svein Ingvar Bjørndal
Styremedlem



Vertshuset Skarven AS

Regnskapsprinsipper

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

Det er ikke foretatt endringer i regnskapsprinsipper i løpet av året.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler ment til varig eie og bruk i virksomheten. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til opptakskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år 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 opptakskost.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er individuelt verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi vil være netto salgsverdi på fremtidig salgstidspunkt. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.



Vertshuset Skarven AS

Note 1 – Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte

Personalkostnader	2022	2021
Lønninger, feriepenger	18 493 188	14 365 937
Arbeidsgiveravgift	1 688 229	1 370 113
Pensjonskostnader	471 694	744 275
Andre lønnsrelaterte ytelser	451 734	383 457
Sum	21 104 845	16 863 782
Gjennomsnittlig antall årsverk	39,0	32,0
Godtgjørelser	2022	2021
Daglig leder		
Lønn	994 483	960 286
Annen godtgjørelse	7 259	7 259
Sum ytelser til daglig leder	1 001 742	967 545
Styrehonorar	10 000	0
Utbetalt konsulenthonorar til Provekst AS	55 040	13 760

Truls Grytting, som er styrets leder i Vertshuset Skarven AS, eier 50% av aksjene i Provekst AS.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er etablert pensjonsordning som fyller lovkravene, gjennom kombinasjon av OTP og kollektiv pensjonsordning.

Revisor	2022	2021
Revisjonshonorar	135 500	102 000
Honorar teknisk utarb. regnskap og skattepapirer	16 000	15 500
Annen bistand fra revisor	66 738	86 839
Sum honorar ekskl. mva	218 238	204 339

Note 2 -Varige driftmidler

	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre Kontormaskin	Sum
Kostpris 01.01:	1 636 540	10 643 566	12 280 106
Tilgang:	0	115 372	115 372
Avgang:	0	0	0
Kostpris 31.12:	1 636 540	10 758 938	12 395 478
Akk.avskr/nedsk. 01.01:	1 512 540	7 893 566	9 406 106
Årets ordinære avskrivning	71 000	980 372	1 051 372
Årets nedskrivninger	0	0	0
Tilbakeføring avskrivninger	0	0	0
Akk.avskr/nedsk. 31.12:	1 583 540	8 873 938	10 457 478
Bokf. verdi 31.12.	53 000	1 885 000	1 938 000
Ord. avskrivninger	71 000	980 372	1 051 372
Nedskrivning	0	0	0
Avskrivningsplan	Lineært	Lineært	
Levetid	5-10 år	3-10 år	



Vertshuset Skarven AS

Note 3 – Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2022	2021
Utsatt skattefordel 31.12.	-755 012	-787 166
Utsatt skattefordel 01.01.	-707 417	-214 836
Korrigerings utsatt skattefordel 01.01.	-79 749	0
Årets endring i utsatt skattefordel	32 154	-572 331
Betalbar skatt på årets resultat	543 592	66 005
Skatt ytet konsernbidrag	187 538	0
Årets skattekostnad på ordinært resultat	763 283	-506 326

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	3 443 168	-2 329 496
Permanente forskjeller	26 302	28 015
Endring i midlertidige forskjeller	-146 154	2 601 502
Grunnlag betalbar skatt før ytet konsernbidrag	3 323 315	300 021
Ytet skattepliktig konsernbidrag	-852 444	0
Grunnlag betalbar skatt	2 470 871	300 021

Betalbar skatt på årets resultat	543 592	66 005
	22 %	22 %

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt: Forskjeller som utlignes:

	2022	2021	Endring
Anleggsmidler	-1 446 632	-1 189 137	
Regnskapsmessig avsetning på løpt kostnad	-1 985 242	-2 388 891	
Sum midlertidige forskjeller	-3 431 874	-3 578 028	-146 154
Skattemessig fremførbart underskudd	0	0	
Sum grunnlag utsatt skatt/skattefordel	-3 431 874	-3 578 028	
Utsatt skatt (+)/utsatt skattefordel (-)	-755 012	-787 166	32 154
	-22 %	-22 %	

De sammenlignbare skattetalene for 2021 er i notene til årsregnskapet for 2022 omarbeidet som følge av korrigerings av feil i tidligere års regnskap. Se nærmere detaljer i note 4.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01	100 000	1 755 000	3 947 716	5 802 716
Korrigerings av feil i tidligere års regnskap *			-282 746	-282 746
Korrigert egenkapital 01.01.2022	100 000	1 755 000	3 664 970	5 519 970
Årets resultat	0	0	2 679 884	2 679 884
Netto ytet skattepliktig konsernbidrag	0	0	-664 906	-664 906
Avsatt ordinært ubytte	0	0	-3 000 000	-3 000 000
Egenkapital 31.12	100 000	1 755 000	2 679 948	4 534 948

* De sammenlignbare tall for 2021 er i årsregnskapet for 2022 omarbeidet som følge av korrigerings av feil i tidligere års regnskap. Høyesterett har i dom 728 A av 20.04.2023 konkludert med at selskaper ikke har anledning til å trekke ansatte i lønn for påløpt arbeidsgiveravgift og administrative kostnader knyttet til tipsordning. Selv om dommen ikke gjelder Vertshuset Skarven AS vil dommen kunne få virkning også for Vertshuset Skarven AS. Vertshuset Skarven AS har som følge av dette foretatt en regnskapsmessig avsetning til påløpte kostnader knyttet til tipsordningen med kr 623.716 pr. 31.12.2022. Av dette gjelder kr 362.495 tidligere år.

De sammenlignbare tall for 2021 er som følge av dette omarbeidet som følger:

Resultatregnskap for 2021:

Lønnskostnader for 2021 er økt med kr 362.495 fra kr 16.863.782 til kr 17.226.277
Skattekostnaden for 2021 er redusert med kr 79.749 fra - kr 426.577 til - kr 506.326
Endringen i resultatført skattekostnad i 2021 gjelder i sin helhet endring i utsatt skattefordel.
Årsresultat for 2021 er som følge av dette redusert med kr 282.746 fra - kr 1.540.425 til - kr 1.823.170

Balansen for 2021:

Balanseført utsatt skattefordel pr. 31.12.2021 er økt med kr 79.749 fra kr 707.417 til kr 787.166.
Annen kortsiktig gjeld pr. 31.12.2021 er økt med kr 362.495 fra kr 4.369.563 til kr 4.732.058
Annen egenkapital pr. 31.12.2021 er redusert med kr 282.746 fra kr 3.947.716 til kr 3.664.970

Note 5 - Pantestillelser og garantier mv.

	2022	2021
Gjeld som er sikret ved pant	0	4 517 855
Gjeld som forfaller til betaling mer enn 5 år etter 31.12.	0	0
Bokført verdi av pantsatte eiendeler		
Vange driftsmidler	0	2 874 000
Varelager	0	1 171 649
Fordringer	0	3 061 450
Sum pantestillelser	0	7 107 099

Lånet, som ble opp tatt i 2020, kommer inn under statens garantiordning for lån til små og mellomstore bedrifter etter Covid-19 utbruddet. Lånet er sikret med kaasjon fra Den norske Stat med kr 4.950.000.

Vertshuset Skarven AS har innfridd lånet 28.12.2022.



Vertshuset Skarven AS

Note 6 - Investering i aksjer

Selskapet har pr 31.12 følgende aksjer i andre selskaper oppført som anleggsmidler:

Selskap	Antall aksjer	Kostpris	Bokført verdi
TIL Fotball AS	1 000	10 000	10 000
A.L. Løkta	50	5 000	5 000
Totalt	1 050	15 000	15 000

Note 7 - Langsiktig fordring

Selskapets langsiktige fordring består av forskuddsbetalt leasing av bil. Vertshuset Skarven AS leaser 1 bil. Leasingavtalene løper over 3 år. Av selskapets langsiktige fordring forfaller kr 41.497 om mer enn 1 år regnet fra 31.12.2022.

Note 8 - Nærstående selskap

Selskapet har følgende mellomørende mot nærstående selskaper:

	2022	2021
Kortsiktig fordring på konsernselskap:		
Kortsiktig fordring JAGU AS	351 150	344 689
Sum kortsiktig fordring mot JAGU AS	351 150	344 689

	2022	2021
Kortsiktig gjeld til konsernselskap:		
Avsatt ordinært utbytte	-3 000 000	0
Avsetning konsernbidrag	-852 444	0
Sum kortsiktig gjeld til JAGU AS	-3 852 444	0

Vertshuset Skarven AS leier 2 boliger av morselskapet JAGU AS. Kostnadsført leie utgjør kr 840.000 i 2022 og kr 840.000 i 2021. Vertshuset Skarven AS leier ut disse boligene til ansatte.

Note 9 - Bundne bankinnskudd

Av selskapets bankinnskudd var kr 810.692 bundet for skattetrekk pr. 31.12.2022 og kr 686.506 pr. 31.12.2021.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Vertshuset Skarven AS pr. 31.12 består av følgende:

	Antall	Pålydende	Balansført
Aksjer	100	1 000	100 000

Eierstruktur:

Aksjonærene i Vertshuset Skarven AS pr. 31.12 var:

	Aksjer	Eierandel	Stemmeandel
JAGU AS	100	100,0 %	100,0 %

Note 11 - Hendelser etter balansedagen

Koronaviruset fikk en del innvirkning på selskapets daglige drift med bortfall av en del av selskapets inntekter fra restaurantdrift både i 2021 og i starten av 2022. Selskapets satte i verk kostnadsbesparende tiltak for å kompensere for reduksjonen i omsetningen. I tillegg mottok selskapet i 2022 totalt kr 788.667 i tilskudd fra myndighetene og fra Tromsø Kommune.

Tiltakene som myndigheten iverksatte for å redusere smitte er nå opphevet og driften i 2022 har vært vesentlig bedre enn i 2021. Virkningen av pågående krigen i Ukraina har ikke påvirket selskapets virksomhet i 2022. Selskapet hadde pr. 31.12.2022 en bokført egenkapital på 5,0 MNOK tilsvarende 25,9% av totalkapitalen. Selskapets likviditet er pr d.d. tilfredsstillende. Det er derfor etter ledelsens og styrets vurdering ingen usikkerhet knyttet til fortsatt drift.

Vertshuset Skarven AS har i årsregnskapet for 2022, som følge av høyesterettsdom 728A av 20.04.2023, foretatt en regnskapsmessig avsetning vedrørende tips til ansatte. Det vises til nærmere detaljer i note 4 til årsregnskapet.

Selskapet er, med unntak av det som er beskrevet i note 4, ikke kjent med noen andre forhold etter regnskapsårets utgang som kan påvirke årsregnskapet for 2022.



Til generalforsamlingen i Vertshuset Skarven AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vertshuset Skarven AS som består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 avvirket.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

PricewaterhouseCoopers AS, Muségata 1, Postboks 6128, NO-9291 Tromsø

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Tromsø, 22. juni 2023
PricewaterhouseCoopers AS

Ørjan Renø
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Renø, Ørjan	BANKID	2023-06-22 13:12

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.