



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 868 901
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØRKVED RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Mørkvedsentret 13
8028 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Lin Røste Croston
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 045 601	6 861 553
Annen driftsinntekt		30 000	150 000
Sum inntekter		6 075 601	7 011 553
Kostnader			
Varekostnad		2 026 306	2 112 251
Lønnskostnad	4	2 096 045	2 537 522
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	189 750	149 838
Annen driftskostnad	4	2 061 802	2 002 261
Sum kostnader		6 373 903	6 801 872
Driftsresultat		-298 302	209 682
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-328	1 209
Sum finansinntekter		-328	1 209
Annen rentekostnad		43 404	30 759
Annen finanskostnad		31 231	27 846
Sum finanskostnader		74 636	58 604
Netto finans		-74 964	-57 395
Ordinært resultat før skattekostnad	9	-373 266	152 286
Ordinært resultat etter skattekostnad		-373 266	152 286
Årsresultat	2	-373 266	152 286
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-373 266	152 286
Totalresultat		-373 266	152 286
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-373 266	152 286



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-373 266	152 286



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	420 550	610 300
Sum varige driftsmidler		420 550	610 300
Sum anleggsmidler		420 550	610 300
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	267 635	337 642
Fordringer			
Kundefordringer	1	11 154	19 248
Andre fordringer	1	144 508	136 204
Sum fordringer		155 662	155 453
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	165 979	368 250
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		165 979	368 250
Sum omløpsmidler		589 276	861 345
SUM EIENDELER		1 009 826	1 471 645
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		280 000	280 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Udekket tap	2	586 262	212 996
Sum opptjent egenkapital		-586 262	-212 996
Sum egenkapital	2	-306 262	67 004
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	49 687	5 440
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	513 344	653 336
Sum annen langsiktig gjeld		563 031	658 776
Sum langsiktig gjeld		563 031	658 776
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		383 656	254 265
Skyldige offentlige avgifter		141 949	238 790
Annen kortsiktig gjeld		227 452	252 809
Sum kortsiktig gjeld		753 056	745 864
Sum gjeld		1 316 087	1 404 640
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 009 826	1 471 645



Årsregnskap

2016

Mørkved Restaurantdrift AS

Org.nr.:979 868 901



Resultatregnskap			
Mørkved Restaurantdrift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		6 045 601	6 861 553
Annen driftsinntekt		30 000	150 000
Sum driftsinntekter		<u>6 075 601</u>	<u>7 011 553</u>
Varekostnad		2 026 306	2 112 251
Lønnskostnad	4	2 096 045	2 537 522
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	189 750	149 838
Annen driftskostnad	4	2 061 802	2 002 261
Sum driftskostnader		<u>6 373 903</u>	<u>6 801 872</u>
Driftsresultat		<u>-298 302</u>	<u>209 682</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-328	1 209
Annen rentekostnad		43 404	30 759
Annen finanskostnad		31 231	27 846
Resultat av finansposter		<u>-74 964</u>	<u>-57 395</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	9	<u>-373 266</u>	<u>152 286</u>
Ordinært resultat		<u>-373 266</u>	<u>152 286</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	2	<u>-373 266</u>	<u>152 286</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	152 286
Overført til udekket tap		373 266	0
Sum overføringer		<u>-373 266</u>	<u>152 286</u>



Balanse			
Mørkved Restaurantdrift AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	420 550	610 300
Sum varige driftsmidler		<u>420 550</u>	<u>610 300</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>420 550</u>	<u>610 300</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	267 635	337 642
Fordringer			
Kundefordringer	1	11 154	19 248
Andre kortsiktige fordringer	1	144 508	136 204
Sum fordringer		<u>155 662</u>	<u>155 453</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	165 979	368 250
Sum omløpsmidler		<u>589 276</u>	<u>861 345</u>
Sum eiendeler		<u>1 009 826</u>	<u>1 471 645</u>

**Balanse**

Mørkved Restaurantdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		<u>280 000</u>	<u>280 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2	-586 262	-212 996
Sum opptjent egenkapital		<u>-586 262</u>	<u>-212 996</u>
Sum egenkapital	2	<u>-306 262</u>	<u>67 004</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	49 687	5 440
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	513 344	653 336
Sum annen langsiktig gjeld		<u>563 031</u>	<u>658 776</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		383 656	254 265
Skyldig offentlige avgifter		141 949	238 790
Annen kortsiktig gjeld		227 452	252 809
Sum kortsiktig gjeld		<u>753 056</u>	<u>745 864</u>
Sum gjeld		<u>1 316 087</u>	<u>1 404 640</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 009 826</u>	<u>1 471 645</u>



Balanse

Mørkved Restaurantdrift AS

Bodø, 29.05.2017

Styret i Mørkved Restaurantdrift AS

Lin Røste Croston
styremedlem

Tore Robert Berg-Jensen
styreleder

Andre Nicolay Kristiansen
daglig leder



Noter 2016

Mørkved Restaurantdrift AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Varige driftsmidler

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

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

Skattekostnad og utsatt skatt

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier. I stedet for å vise årets skattemessige disposisjoner brutto i regnskapet, bokføres skatteeffekten som en del av årets skattekostnad. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen og utsatt skattefordel blir oppført som immateriell eiendel.

Utsatt skattefordel er ikke oppført i balansen i samsvar med God Regnskapsskikk og forsiktighetsprinsippet.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	280 000	-212 996	67 004
Årets resultat		-373 266	-373 266
Pr 31.12.2016	280 000	-586 262	-306 262

Mørkved Restaurantdrift AS



Noter 2016

Mørkved Restaurantdrift AS

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Det vises til omtale i styrets årsberetningen.

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mørkved Restaurantdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	280	1 000,00	280 000
Sum	280		280 000

Eiere:	Ordinære	Eierandel
TB-J Invest AS	94	33,6
Lin Røste Croston	93	33,2
Nikrist AS	93	33,2
Totalt antall aksjer	280	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Lin Røste Croston	Styremedlem	93

Daglig leder Andre Nicolay Kristiansen eier 100% av aksjene i Nikrist AS
Styrets leder Tore Robert Berg-Jensen eier 75% av aksjene i TB-J Invest AS

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 888 130	2 257 350
Arbeidsgiveravgift	149 162	179 895
Pensjonskostnader	8 184	19 407
Andre ytelser	50 568	80 871
Sum	2 096 045	2 537 522

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	429 615	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	12 000	0

Selskapet har 35 hel- og deltidsansatte.

Obligatorisk tjenstepensjon, OTP

Foretaket er pliktig å ha pensjonsordning for sine ansatte i henhold til lov om obligatorisk

Mørkved Restaurantdrift AS



Noter 2016

Mørkved Restaurantdrift AS

tjenestepensjon. Selskapet har ikke opprettet avtale.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 45 225. Herav inngår honorar for andre tjenester med kr 13 225.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	2 604 745	2 604 745
= Anskaffelseskost 31.12.16	2 604 745	2 604 745
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	2 184 195	2 184 195
= Bokført verdi 31.12.16	420 550	420 550
Årets ordinære avskrivninger	189 750	189 750
Økonomisk levetid	3-7 år	

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne midler for skattetrekk med kr 18 706.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld utgjør kr 49 687 lån fra TB-J Invest AS.

Note 8 Pantstillelser

Av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner er kr 513 344 sikret med pant. Pantesikrede eiendeler har en regnskapsmessig verdi pr 31.12.2016 på kr 570 119

Mørkved Restaurantdrift AS



Noter 2016

Mørkved Restaurantdrift AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2016	2015
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-373 266	152 286
Permanente forskjeller	13 741	20 122
Endring i midlertidige forskjeller	70 711	-40 609
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-131 799
Skattepliktig inntekt	-288 813	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2016	2015	Endring
Varige driftsmidler	-18 097	52 614	70 711
Sum	-18 097	52 614	70 711
Akkumulert fremførbart underskudd	-574 156	-285 342	288 813
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	592 252	232 728	-359 525
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (24 % / 25 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Mørkved Restaurantdrift AS

Årsberetning 2016

Virksomhetens art

Virksomhetens art omfatter drift av foretak innen serveringsbransjen. Selskapets virksomhet er lokalisert i Bodø kommune.

Rettsvisende oversikt over selskapets stilling og resultat

Styret bekrefter at årsregnskapet gir et rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Fortsatt drift

Styret er inneforstått med at selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet og at handleplikten i henhold til aksjelovens § 3-5 er trådt i kraft. Selskapet har gjort endringer i driften som allerede første periode i 2017 viser et overskudd på 200 000. Styret arbeider kontinuerlig med å iverksette tiltak som sikrer fortsatt drift av selskapet.

Arbeidsmiljø

Styret vurderer arbeidsmiljøet i selskapet som godt. Sykefravær i løpet av året har vært minimalt og det har ikke forekommet alvorlige skader eller ulykker i tilknytning til driften av selskapet. Styret mener at selskapet har en kjønnsnøytral personalpolitikk med like vilkår for begge kjønn. Styret består av en mann og en kvinne.

Ytre miljø

Selskapets virksomhet forurenses ikke det ytre miljø.

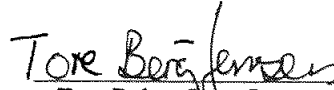
Andre forhold

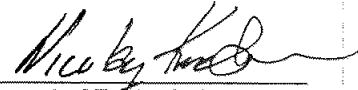
Styret kjenner ikke til noen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter. Det er heller ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som etter styrets syn har betydning ved bedømmelse av regnskapet.

Bodø, 29.05.2017

Styret i Mørkved Restaurantdrift AS


Lin Røste Croston
styremedlem


Tore Robert Berg-Jensen
styreleder


Andre Nicolay Kristiansen
daglig leder



Bodø Revisjonskontor AS
Foretaks- og revisornummer: 988 902 527 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Registrert revisor Are Bakkefjell
Registrert revisor Tom A. Svendsen
www.bodoe-revisjon.no

Til generalforsamlingen i
Mørkved Restaurantdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mørkved Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 373 266. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, 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 International Standards on Auditing (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

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 feil.

Hovedkontor
Postboks 1171, 8001 Bodø
Telefon 75 55 17 90 • Telefaks 75 55 17 95
E-post: firmapost@bodoe-revisjon.no

Avd. Bodø (Vesterålen)
Tlf. 76 13 84 96 • Fax 76 13 81 27 • Mobil 91 83 18 02
8475 Straumstjøen
E-post: are@bodoe-revisjon.no



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 med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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

Selskapets aksjekapital er tapt. Vi viser til nærmere omtale i styrets årsberetning.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Selskapet har ikke lovpålagt tjenestepensjon

Bodø 30. mai 2017
Bodø Revisjonskontor AS

Tom Andre Svendsen
Registrert revisor