



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 180 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BØLGEN & MOI TJUVHOLMEN AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 5
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Harald Berger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 16.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 201 000	29 966 294
Annen driftsinntekt	3	1 301 494	479 418
Sum inntekter		16 502 494	30 445 712
Kostnader			
Varekostnad		4 859 398	7 817 508
Lønnskostnad	2	6 532 278	10 703 798
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 547 808	2 004 745
Annen driftskostnad	2	6 818 339	10 848 017
Sum kostnader		19 757 823	31 374 068
Driftsresultat		-3 255 329	-928 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 610	248
Annen finansinntekt		14 050	14 314
Sum finansinntekter		17 660	14 562
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 257	140 256
Annen rentekostnad		28 427	128 924
Sum finanskostnader		49 684	269 180
Netto finans		-32 024	-254 618
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 287 353	-1 182 974
Skattekostnad på ordinært resultat	7	269 452	-246 140
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 556 805	-936 834
Årsresultat		-3 556 805	-936 834
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 556 805	-936 834
Totalresultat		-3 556 805	-936 834



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 556 805	-936 834
Sum overføringer og disponeringer		-3 556 805	-936 834



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		379 814
Sum immaterielle eiendeler			379 814
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	5 705 652	7 253 460
Sum varige driftsmidler		5 705 652	7 253 460
Finansielle anleggsmidler			
Forskuddsbetalt leie		192 500	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		192 500	220 000
Sum anleggsmidler		5 898 152	7 853 274
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	336 453	639 454
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 627	523 641
Kundefordringer på selskap i samme konsern		647 429	93 462
Andre kortsiktige fordringer		298 604	566 395
Konsernfordringer		642 166	3 433 950
Sum fordringer		1 591 826	4 617 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	55 888	343 193
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 888	343 193
Sum omløpsmidler		1 984 167	5 600 095
SUM EIENDELER		7 882 319	13 453 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	2 500 000	2 500 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital	8	8 494 687	8 103 403
Sum innskutt egenkapital		10 994 687	10 603 403
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	11 429 537	7 872 732
Sum opptjent egenkapital		-11 429 537	-7 872 732
Sum egenkapital		-434 850	2 730 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 246 390	1 683 662
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		245 009	1 150 995
Kortsiktig konserngjeld	6	3 956 076	5 492 345
Annen kortsiktig gjeld		1 869 694	2 395 696
Sum kortsiktig gjeld		8 317 169	10 722 698
Sum gjeld		8 317 169	10 722 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 882 319	13 453 369



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 202697

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 180 068
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BØLGEN & MOI TJUVHOLMEN AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 5
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Harald Berger
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 22.04.2021



Organisasjonsnr: 993 180 068
BØLGEN & MOI TJUVHOLMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 201 000	29 966 294
Annen driftsinntekt	3	1 301 494	479 418
Sum inntekter		16 502 494	30 445 712
Kostnader			
Varekostnad		4 859 398	7 817 508
Lønnskostnad	2	6 532 278	10 703 798
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 547 808	2 004 745
Annen driftskostnad	2	6 818 339	10 848 017
Sum kostnader		19 757 823	31 374 068
Driftsresultat		-3 255 329	-928 356
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 610	248
Annen finansinntekt		14 050	14 314
Sum finansinntekter		17 660	14 562
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 257	140 256
Annen rentekostnad		28 427	128 924
Sum finanskostnader		49 684	269 180
Netto finans		-32 024	-254 618
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 287 353	-1 182 974
Skattekostnad på ordinært resultat	7	269 452	-246 140
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 556 805	-936 834
Årsresultat		-3 556 805	-936 834
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-3 556 805	-936 834
Totalresultat		-3 556 805	-936 834
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 556 805	-936 834
Sum overføringer og disponeringer		-3 556 805	-936 834





Organisasjonsnr: 993 180 068
BØLGEN & MOI TJUVHOLMEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		379 814
Sum immaterielle eiendeler			379 814
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4, 6	5 705 652	7 253 460
Sum varige driftsmidler		5 705 652	7 253 460
Finansielle anleggsmidler			
Forskuddsbetalt leie			
		192 500	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		192 500	220 000
Sum anleggsmidler		5 898 152	7 853 274
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	336 453	639 454
Fordringer			
Kundefordringer			
	6	3 627	523 641
Kundefordringer på selskap i samme konsern			
		647 429	93 462
Andre kortsiktige fordringer			
		298 604	566 395
Konsernfordringer			
		642 166	3 433 950
Sum fordringer		1 591 826	4 617 448
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	5	55 888	343 193
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		55 888	343 193
Sum omløpsmidler		1 984 167	5 600 095
SUM EIENDELER		7 882 319	13 453 369
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	2 500 000	2 500 000



Beholdning av egne aksjer	9		
Annen innskutt egenkapital	8	8 494 687	8 103 403
Sum innskutt egenkapital		10 994 687	10 603 403
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	11 429 537	7 872 732
Sum opptjent egenkapital		-11 429 537	-7 872 732
Sum egenkapital		-434 850	2 730 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 246 390	1 683 662
Betalbar skatt	7		
Skyldig offentlige avgifter		245 009	1 150 995
Kortsiktig konserngjeld	6	3 956 076	5 492 345
Annen kortsiktig gjeld		1 869 694	2 395 696
Sum kortsiktig gjeld		8 317 169	10 722 698
Sum gjeld		8 317 169	10 722 698
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 882 319	13 453 369



Organisasjonsnr: 993 180 068
BØLGEN & MOI TJUVHOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinaer	2500.00	1000.00	2500000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Bølgen & Moi AS	2500.00	100.00%	Ordinaer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	2500.00	100.00%

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	592282.00	11845.00	859.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
37.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

**Vidi Revisjon AS**

Medlem av Crowe Global
Medlem av DnR

Johan Scharffenbergs vei 91,
0694 Oslo
Telefon: +47 23 16 76 00

firmapost@crowe.no
www.crowe.no
Foretaksreg.: 993 809 489 MVA

Til generalforsamlingen i
Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bølgen & Moi Tjuvholmen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 3 556 805. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, 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 2020, 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på informasjon i note 10 til årsregnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret 2020, og at den regnskapsmessige egenkapitalen dermed er tapt. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i noten, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne



utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli 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 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 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 24. mars 2021

VIDI REVISJON AS

Arild Staxwold Skipperud
statsautorisert revisor



Årsregnskap

2020

Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Org.nr.: 993 180 068

**Resultatregnskap****Bølgen & Moi Tjuvholmen AS**

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		15 201 000	29 966 294
Annen driftsinntekt	3	1 301 494	479 418
Sum driftsinntekter		<u>16 502 494</u>	<u>30 445 712</u>
Varekostnad		4 859 398	7 817 508
Lønnskostnad	2	6 532 278	10 703 798
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 547 808	2 004 745
Annen driftskostnad	2	6 818 339	10 848 017
Sum driftskostnader		<u>19 757 823</u>	<u>31 374 068</u>
Driftsresultat		<u>-3 255 329</u>	<u>-928 356</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 610	248
Annen finansinntekt		14 050	14 314
Rentekostnad til foretak i samme konsern		21 257	140 256
Annen rentekostnad		28 427	128 924
Resultat av finansposter		<u>-32 024</u>	<u>-254 618</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-3 287 353</u>	<u>-1 182 974</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	7	269 452	-246 140
Årsresultat		<u>-3 556 805</u>	<u>-936 834</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		3 556 805	936 834
Sum overføringer		<u>-3 556 805</u>	<u>-936 834</u>



Balanse

Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	0	379 814
Sum immaterielle eiendeler		0	379 814
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 6	5 705 652	7 253 460
Sum varige driftsmidler		5 705 652	7 253 460
Finansielle anleggsmidler			
Forskuddsbetalt leie		192 500	220 000
Sum finansielle anleggsmidler		192 500	220 000
Sum anleggsmidler		5 898 152	7 853 274
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	336 453	639 454
Fordringer			
Kundefordringer	6	3 627	523 641
Kundefordringer på selskap i samme konsern		647 429	93 462
Andre kortsiktige fordringer		298 604	566 395
Konsernfordringer		642 166	3 433 950
Sum fordringer		1 591 826	4 617 448
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	55 888	343 193
Sum omløpsmidler		1 984 167	5 600 095
Sum eiendeler		7 882 319	13 453 369



Balanse

Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8, 9	2 500 000	2 500 000
Annen innskutt egenkapital	8	8 494 687	8 103 403
Sum innskutt egenkapital		<u>10 994 687</u>	<u>10 603 403</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-11 429 537	-7 872 732
Sum opptjent egenkapital		<u>-11 429 537</u>	<u>-7 872 732</u>
Sum egenkapital		<u>-434 850</u>	<u>2 730 671</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 246 390	1 490 051
Leverandørgjeld til selskap i samme konsern		0	193 611
Skyldig offentlige avgifter		245 009	1 150 995
Konserngjeld	6	3 956 076	5 492 345
Annen kortsiktig gjeld		1 869 694	2 395 696
Sum kortsiktig gjeld		<u>8 317 169</u>	<u>10 722 698</u>
Sum gjeld		<u>8 317 169</u>	<u>10 722 698</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 882 319</u>	<u>13 453 369</u>

Oslo, 24.03.2021

Styret i Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Terje Sandlie Evensen
styreleder

Toralf Kristian Bølgen
styremedlem

Harald Berger
styremedlem

Henrik Rachlew
daglig leder



Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler, og omfatter i likhet med kortsiktig gjeld poster som forfaller til betaling innen 1 år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring utsatt skatt med mindre annet er opplyst om i note. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller er utlignet og nettoført.



Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, mv. inkludert innleid personell

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	5 510 687	8 977 003
Arbeidsgiveravgift	866 049	1 472 666
Pensjonskostnader	76 031	176 465
Andre ytelser	79 511	77 664
Sum	6 532 278	10 703 798

Gjennomsnittlig antall årsverk: 12

Ytelser til ledende personer	Daglig leder
Lønn	592 282
Pensjonskostnader	11 845
Annen godtgjørelse	859

Styret har ikke mottatt noen form for ytelser i 2020.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og har etablert pensjonsordninger som oppfyller kravene.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 23 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 11 600. Beløpene er ekskl. MVA.

Note 3 Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt totalt kr 1 146 760 i offentlig tilskudd i 2020.

Beløpet inkluderer kompensasjonsordning og tildeling av midler til serveringssteder med skjenkebevilling. Tilskuddet er klassifisert som Annen driftsinntekt i årsregnskapet.



Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 4 Varige driftsmidler

	Kunst	Fast innredning	Driftsløsøre og inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	157 500	7 712 061	7 024 958	14 894 519
Tilgang	0	0	0	0
Avgang	0		0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	157 500	7 712 061	7 024 958	14 894 519
Akkumulerte avskrivninger 31.12.2020		3 001 665	6 187 202	9 188 867
Balansført verdi pr. 31.12.2020	157 500	4 710 396	837 756	5 705 652
Årets avskrivninger	0	785 163	762 645	1 547 808
Avskrivningsplan	Avskrives ikke	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid		5 år	3-5 år	

Note 5 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 54 623, som er tilstrekkelig til dekning av skyldig skattetrekk ved regnskapsårets utløp.

Note 6 Pantstillelser og garantier

Selskapet inngår i en konsernkontoordning med en total kassekredittlimit for konsernet på NOK 3 535 000, og hefter således solidarisk for den totale kredittrammen. Morselskapet er hovedkontoinnehaver, og i datterselskapene klassifiseres konsernkontoordningen som mellomværende med morselskapet.

Type	Balansført verdi	Panteheftelse
Varelager	336 453	1 500 000
Driftsløsøre og inventar	995 256	1 500 000
Kundefordringer	3 627	1 500 000
Andre anleggsmidler	4 710 396	1 500 000

Det er stilt husleiegaranti ovenfor utleier på totalt kr 2 113 453.



Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	269 452	-246 140
Skattekostnad ordinært resultat	269 452	-246 140
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 287 353	-1 182 974
Permanente forskjeller	1 193	64 158
Endring i midlertidige forskjeller	98 666	401 093
Mottatt konsernbidrag	501 646	1 793 950
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-1 076 227
Skattepliktig inntekt	-2 685 848	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-110 362	-394 669
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	110 362	394 669
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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-1 783 267	-1 643 659	139 608
Fordringer	0	-40 942	-40 942
Sum	-1 783 267	-1 684 601	98 666
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 727 673	-41 825	2 685 848
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 510 940	0	-4 510 940
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-1 726 426	-1 726 426
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-379 814	-379 814



Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 1. januar 2020	2 500 000	8 103 403	-7 872 732	2 730 671
Årets resultat			-3 556 805	-3 556 805
Mottatt konsernbidrag (netto)		391 284	0	391 284
Egenkapital 31. desember 2020	2 500 000	8 494 687	-11 429 537	-434 850

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bølgen & Moi Tjuvholmen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 500	1 000,0	2 500 000
Sum	2 500		2 500 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Bølgen & Moi AS	2 500	100,0	100,0

Det er utarbeidet konsernregnskap for Bølgen & Moi AS, Lilleakerveien 16, 0283 Oslo.



Bølgen & Moi Tjuvholmen AS

Noter til årsregnskapet for 2020

Note 10 Fortsatt drift

Covid-19 har som kjent medført store utfordringer for bl.a. restaurantbransjen og pandemien har i stor grad medført at selskapets egenkapital er pr. 31.12.20 tapt. Styret mener likevel at det er grunnlag for forutsetning for fortsatt drift forutsatt at de strenge Covid-19 tiltakene vil avta etter hvert som vaksineringen av befolkningen øker. Det antas da at markedet vil ha et stort behov for å gå ut og sosialisere seg igjen og at man vil få en stor etterspørsel/omsetningsvekst fra juni 2021. Budsjett for 2021 og fremover viser overskudd og positiv cashflow forutsatt gjenåpning. Selskapene i Bølgen & Moi-konsernet har anstrengt likviditet, men pr. i dag estimerer man tilstrekkelig likviditet frem til gjenåpning forutsatt offentlige støtteordninger og ytterligere betalingsutsettelse av skyldig husleie og offentlige avgifter, hvilket er signalisert. Deretter forventer man igjen tilstrekkelig positiv kontantstrøm fra drift fremover. Selskapet har god dialog med gårdeierne ved de forskjellige restaurantene som er positive til å bidra i denne krevende situasjonen. Statens støtteordninger har også bidratt i den vanskelige situasjonen og vi vet at den videreføres under hele pandemien.

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, men styret ønsker å uttrykke at det er vesentlig usikkerhet om selskapet kan drive videre dersom den lave aktiviteten vedvarer og samfunnet ikke skulle åpne igjen i uoverskuelig fremtid. Om forutsetningene nevnt over ikke slår til må selskapet mest sannsynlig avvike. Dersom årsregnskapet for 2020 skulle vært avlagt med avvikling for øye, antar styret at balanseførte eiendeler må selges med tap. På grunn av den usikre situasjonen for bransjen generelt på tidspunktet for regnskapsavleggelse, er de økonomiske effektene av en avvikling av virksomheten for usikker til at det er hensiktsmessig å forsøke å tallfeste tapet.