



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 546 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TJUVHOLMEN SJØMAGASIN AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 14
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Heidi Stemmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 05.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 974 787	28 633 798
Annen driftsinntekt		5 362	2 144 483
Sum inntekter		35 980 149	30 778 281
Kostnader			
Varekostnad		11 081 065	8 929 651
Lønnskostnad	3, 12	12 557 269	10 814 053
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	143 994	125 014
Annen driftskostnad	3	10 959 553	9 411 817
Sum kostnader		34 741 880	29 280 535
Driftsresultat		1 238 269	1 497 746
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 314	10 238
Sum finansinntekter		9 314	10 238
Annen rentekostnad		110 661	40 829
Annen finanskostnad		30 149	30 216
Sum finanskostnader		140 810	71 045
Netto finans		-131 496	-60 807
Resultat før skattekostnad		1 106 773	1 436 939
Skattekostnad	2	249 660	316 938
Årsresultat		857 113	1 120 001
Totalresultat		857 113	1 120 001
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		857 100	840 003
Overføringer til/fra annen egenkapital		13	279 998
Sum overføringer og disponeringer		857 113	1 120 001



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	814 972	775 198
Sum varige driftsmidler		814 972	775 198
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		23 300	23 300
Sum finansielle anleggsmidler		23 300	23 300
Sum anleggsmidler		838 272	798 498
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	4 714 162	3 682 495
Sum varer		4 714 162	3 682 495
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	1 033 352	747 070
Andre fordringer		1 693 593	1 682 739
Konsernfordringer		718 746	768 037
Sum fordringer		3 445 691	3 197 846
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	270 524	358 682
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		270 524	358 682
Sum omløpsmidler		8 430 377	7 239 023
SUM EIENDELER		9 268 649	8 037 521



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 11	901	889
Sum opptjent egenkapital		901	889
Sum egenkapital		100 901	100 889
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		782 567	944 326
Leverandørgjeld		3 885 598	2 763 561
Betalbar skatt	7	249 660	229 929
Skyldige offentlige avgifter		1 353 764	1 358 536
Annen kortsiktig gjeld		2 896 160	2 640 281
Sum kortsiktig gjeld		9 167 748	7 936 633
Sum gjeld		9 167 748	7 936 633
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 268 649	8 037 522



Kontantstrømoppstilling

Tjuvholmen Sjømagasin AS

Tekst	2023	2022
Resultat før skattekostnad	1 106 773	1 436 939
Periodens betalte skatter	-229 929	0
Ordinære avskrivninger	143 994	125 014
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
Endring varelager	-1 031 667	-903 596
Endring kundefordringer	-286 282	-190 829
Endring leverandørgjeld	765 539	-457 475
Endring i andre tidsavgrensningposter	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	468 428	10 053
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-183 767	-127 000
Utbetalinger ved kjøp av investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-183 767	-127 000
Endring i andre kortsiktige fordringer	-10 854	-878 211
Endring i andre langsiktige fordringer	0	0
Endring i konsernfordringer	49 291	-227 094
Endring i annen kortsiktig gjeld	265 598	1 521 755
Endring i konserngjeld	342 005	575 414
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Endring i kortsiktig gjeld	-161 759	231 870
Innbetaling av konsernbidrag	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	-857 100	-871 593
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	-372 819	352 141
Effekt av valutakursendringer på kontanter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	-88 158	235 194
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	358 682	123 488
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	270 524	358 682

Tjuvholmen Sjømagasin AS



Tjuvholmen Sjømagasin AS - Noter til regnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Selskapet anvender løpende avregning ved inntektsføring av langsiktige tilvirkningskontrakter. Fullføringsgraden beregnes normalt med utgangspunkt i påløpne prosjektkostnader. I spesielle tilfeller hvor det knytter seg usikkerhet til estimert fortjeneste og/eller fullføringsgrad anvendes løpende avregning uten fortjeneste. Det avsettes for forventet tap på kontrakter når vurdering av prosjektet tilsier dette, uavhengig av fullføringsgrad og valg av metode.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- variabel tilvirkningskost for egentilvirkede varer.
- innkjøpte varer for videresalg er vurdert til anskaffelseskost. Det er / er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.
- selskapet har forsikrede pensjonsforpliktelser som ikke er balanseført
- kunde- og andre fordringer er ført opp til pålydende.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 – Midlertidige forskjeller og skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt for 2023:

Resultat før skattekostnad	1 106 773
Permanente forskjeller	28 043
Endring i forskjeller som påvirker forholdet mellom regnskaps- og skattemessig inntekt	0
Mottatt konsernbidrag	
Underskudd fra tidligere år	0
Skattemessig resultat	<u>1 134 816</u>
Avgitt konsernbidrag m/skattefradrag	0
Skattepliktig inntekt som beskattes med 22% skatt	<u>1 134 816</u>
Betalbar skatt etter avgitt konsernbidrag	<u>249 660</u>
Betalbar skatt før avgitt konsernbidrag	<u>249 660</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.22	31.12.23	Endring
Omløpsmidler	0	0	0
Anleggsmidler	0	0	0
Skattemessig underskudd	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Utsatt skatt 22% / 22% (=-ustatt skattefordel)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>



Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	249 660
Endring i utsatt skatt	0
Netto skattekostnad	<u>249 660</u>

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2023	2022
Lønninger	10 270 724	9 146 572
Folketrygdavgift	1 777 081	1 571 206
Off. tilskudd	0	0
Refusjon av sykepenger	0	-40 918
Andre lønnskostnader	509 464	137 193
Sum lønnskostnader	<u>12 557 269</u>	<u>10 814 053</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte 21,4

Godtgjørelser	Daglig leder	Styre
Lønn	61 991	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det foreligger ellers ingen ytelser til andre ledende personer eller aksjeeiere mv.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2023 utgjør kr 39.615,-. I tillegg kommer andre tjenester med kr 19.035,-.

Note 4 Varige driftsmidler

	Kunst	Maskiner	Inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01.23	283 000	453 141	8 256 921	8 993 062
Tilgang	0	0	183 767	183 767
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.23	283 000	453 141	8 440 688	9 176 829
Akk. ord. avskr. 31.12.23	0	453 141	7 908 716	8 361 857
Bokført verdi 31.12.23	283 000	0	531 972	814 972
Skattemessig verdi	283 000	0	531 972	814 972
Midlertidig forskjell	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivn.	0	11 001	132 993	143 994
Ordinære avskrivn. i %	ikke avskrivb.	30	20	

Kjøp og salg av driftsmidler fra 2019 og frem til dags dato:

	2019	2020	2021	2022	2023
Tilgang	30 203	23 250	0	127 000	183 767
Avgang	0	0	0	0	0

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.000,-, fordelt på 100 aksjer á kr 1.000,-. Selskapets aksjer gir lik rett til ubytte.



Selskapets aksjonærer er: **Eierandel**
Fursetgruppen AS 100%

Note 6 **Bundne midler**

Pr 31.12.2023 hadde selskapet bundne midler med kr 169.082,-.

Note 7 **Sammendratte poster**

Posten andre finanskostnader er slått sammen av:

	2022	2023
Rentekostnader kredittinstitusjoner	40 829	107 899
Rentekostnader andre	0	0
Andre finanskostnader	30 216	30 149

Note 8 **Gjeld til kredittinstitusjoner**

Selskapet benytter gjennom Fursetgruppen AS konsernets kontokredit i DnB Bank ASA.

Garantiforpliktelser

Tjuvholmen Sjømagasin AS har garantiansvar ovenfor Tjuvholmen Holding AS som per 31.12.23 utgjorde kr 2.010.000,-.

Note 9 **Varer**

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

Navn	2022	2023
Råvarer	293 692	0
Varer under utvikling	0	0
Ferdivarer	0	0
Handelsvarer for videresalg	3 388 803	4 714 162
Sum	<u>3 682 495</u>	<u>4 714 162</u>

Note 10 **Kunde- og andre fordringer**

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende. Ingen av kundefordringene forfaller senere enn ett år.

Selskapet har fordringer på:

Kundefordringer	1 033 352
Andre fordringer på selskap i samme konsern	718 746
Forskudd til leverandører	1 693 593

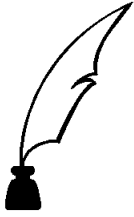


Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Kapital 01.01.2023	100 000			889	100 889
Årets resultat				857 113	857 113
Overført fra- / til annen egenkapital				0	0
Konsernbidrag avgitt				-857 100	-857 100
Konsernbidrag mottatt				0	0
Egenkapital 31.12.2023	100 000			901	100 901

Note 12 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.



Inventum Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 92 29 46 09 og 22 41 87 80

Til Generalforsamlingen i
TJUVHOLMEN SJØMAGASIN AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Tjuvholmen Sjømagasin AS som viser et overskudd på kr 857.113,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 de 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvise 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

Organisasjon nr 927 088 657



Medlem av Den norske Revisorforening



Inventum Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 92 29 46 09 og 22 41 87 80

revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetning>

Hvalstad, 20. juni 2024

Filip Stella
Statsautorisert revisor

Organisasjon nr 927 088 657



Medlem av Den norske Revisorforening



Tjuvholmen Sjømagasin AS

Organisasjonsnummer 993 546 402

ÅRSBERETNING FOR TJUVHOLMEN SJØMAGASIN AS FOR PERIODEN 1. JANUAR 2023 TIL 31. DESEMBER 2023.

Virksomhetens art og hvor den drives.

Selskapet har som formål å drive restaurant, bistro og liten delikatessebutikk fra nye lokaler ytterst på Tjuvholmen i Oslo.

Stilling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning på 16,90%. Det forventes at omsetning i 2023 vil øke ytterligere.

Selskapet hadde en omsetning på 35,98 millioner kroner. Regnskapet viser et overskudd på kr 857.113,-.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2023 og økonomisk stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2023 hatt et overskudd på kr. 857.113,- som skal anvendes til:

Overført annen egenkapital	kr.	13,-
Mottatt konsernbidrag	kr.	0,-
Avgitt konsernbidrag	kr.	857.100,-
Sum disponert	kr.	857.113,-

Fortsatt drift.

Året 2023 viser godt driftsår og det er forventet tilsvarende drift vider og den operasjonelle driften, arbeidskapital og finansielle risiko forventet da videre å utvikles positivt i året 2023.

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er tilstede og er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap med resultatregnskap, balanse, regnskapsprinsipper og noter tilfredsstillende informasjon om driften og selskapets stilling ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet og som ikke fremkommer av årsregnskapet med tilhørende noter. Den finansielle risiko er dekket 100 % ved konsernstruktur med morselskap Fursetgruppen AS.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet 2023 er satt opp under denne forutsetning. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.



Tjuvholmen Sjømagasin AS

Organisasjonsnummer 993 546 402

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt kr 109.133,- i 2023, noe som utgjorde 1,2 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å

redusere antall sykedager. Det er vår bestemte oppfatning at arbeidsmiljø og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Selskapet arbeider til enhver tid med mål for forbedring av rutiner og miljø. Det er ikke avdekket noen former for svakheter i arbeidsmiljø eller forhold som har med de ansattes sikkerhet å gjøre. Videre har det ikke vært rapportert om alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 21,4 ansatte, av disse er andelen menn og kvinner omtrent likt fordelt.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde omtrent det samme. . Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har selskapet blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i selskapet.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

Selskapets redegjørelse for aktsomhetsvurderingene etter åpenhetsloven ligger tilgjengelig på selskapets nettside sjomagasin.no.



Tjuvholmen Sjømagasin AS

Organisasjonsnummer 993 546 402

Ytre miljø.

Selskap bidrar ikke negativt til det ytre miljø. Virksomheten følger de offentlig tilrettelagte rutiner samt overholder de lokale reglement som gjelder.

Oslo, 20. juni 2024.

I styret for Tjuvholmen Sjømagasin AS

Bjørn Tore Furset
Styrets leder

Jacob Kiel
daglig leder