



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 129 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANTHUSET HOLTHELØKKA AS
Forretningsadresse: Værlebakken 14A
1525 MOSS

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: Dan Sundby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 23.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		550 157	121 419
Sum inntekter		550 157	121 419
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	118 490	85 118
Annen driftskostnad	5	753 995	822 231
Sum kostnader		872 485	907 349
Driftsresultat		-322 329	-785 931
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			1 610
Sum finansinntekter			1 610
Netto finans			1 610
Ordinært resultat før skattekostnad		-322 329	-784 321
Skattekostnad	6, 7	-70 913	-172 550
Ordinært resultat etter skattekostnad		-251 415	-611 770
Årsresultat		-251 416	-611 771
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-251 416	-611 771
Sum overføringer og disponeringer		-251 416	-611 771



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	6 020 899	6 139 389
Sum varige driftsmidler		6 020 899	6 139 389
Sum anleggsmidler		6 020 899	6 139 389
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		78 333	3 125
Andre fordringer	8	43 389	55 930
Konsernfordringer		318 159	817 693
Sum fordringer		439 881	876 748
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		39 236	137 689
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		39 236	137 689
Sum omløpsmidler		479 117	1 014 437
SUM EIENDELER		6 500 016	7 153 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	9	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		268 624	20 460
Sum innskutt egenkapital		368 624	120 460



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		251 416	
Sum opptjent egenkapital		-251 416	
Sum egenkapital	10, 11	117 208	120 460
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		6 424	7 342
Sum avsetninger for forpliktelser		6 424	7 342
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12	6 131 814	6 099 507
Sum annen langsiktig gjeld		6 131 814	6 099 507
Sum langsiktig gjeld		6 138 238	6 106 849
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		44 570	164 017
Kortsiktig konserngjeld			500 000
Annen kortsiktig gjeld		200 000	262 500
Sum kortsiktig gjeld		244 570	926 517
Sum gjeld		6 382 808	7 033 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 500 016	7 153 826



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 580957

Enheten

Organisasjonsnummer: 927 129 957
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANTHUSET HOLTHELØKKA AS
Forretningsadresse: Vørlebakken 14A
1525 MOSS

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: Dan Sundby
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 06.07.2023



Organisasjonsnr: 927 129 957
RESTAURANTHuset HOLTHELØKKA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		550 157	121 419
Sum inntekter		550 157	121 419
Kostnader			
Lønnskostnad			
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	118 490	85 118
Annen driftskostnad	5	753 995	822 231
Sum kostnader		872 485	907 349
Driftsresultat		-322 329	-785 931
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			1 610
Sum finansinntekter			1 610
Netto finans			1 610
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6, 7	-322 329	-784 321
Ordinært resultat etter skattekostnad		-70 913	-172 550
Årsresultat		-251 415	-611 770
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-251 416	-611 771
Sum overføringer og disponeringer		-251 416	-611 771



Organisasjonsnr: 927 129 957
RESTAURANTHUSET HOLTHELØKKA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og
annen fast eiendom

4

6 020 899

6 139 389

Sum varige driftsmidler

6 020 899

6 139 389

Sum anleggsmidler

6 020 899

6 139 389

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

78 333

3 125

Andre fordringer

8

43 389

55 930

Konsernfordringer

318 159

817 693

Sum fordringer

439 881

876 748

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

39 236

137 689

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

39 236

137 689

Sum omløpsmidler

479 117

1 014 437

SUM EIENDELER

6 500 016

7 153 826

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000

aksjer à kr 100,00)

9

100 000

100 000

Annent innskutt egenkapital

268 624

20 460

Sum innskutt egenkapital

368 624

120 460

Opptjent egenkapital

Udekket tap

251 416

Sum opptjent egenkapital

-251 416

Sum egenkapital

10, 11

117 208

120 460

Gjeld



Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	6 424	7 342
Sum avsetninger for forpliktelse	6 424	7 342
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 12	6 131 814	6 099 507
Sum annen langsiktig gjeld	6 131 814	6 099 507
Sum langsiktig gjeld	6 138 238	6 106 849
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	44 570	164 017
Kortsiktig konserngjeld		500 000
Annen kortsiktig gjeld	200 000	262 500
Sum kortsiktig gjeld	244 570	926 517
Sum gjeld	6 382 808	7 033 366
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	6 500 016	7 153 826



Organisasjonsnr: 927 129 957
RESTAURANTHUSET HOLTHELØKKA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2022 med Mida Holding AS som konsernspiss. Konsernspissen følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet og konsernspissen utarbeider ikke konsern regnskap, da begge har valgt å følge unntaksbestemmelsene som gjelder for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. 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. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.



Noter 2022

RESTAURANTHUSET HOLTHELØKKA AS

Regnskapsprinsipper

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

Selskapet er et datterselskap i konsern pr. 31.12.2022 med Mida Holding AS som konsernspiss. Konsernspissen følger også regnskapslovens regler og god regnskapsskikk for små foretak. Morselskapet og konsernspissen utarbeider ikke konsern regnskap, da begge har valgt å følge unntaksbestemmelsene som gjelder for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Tomter	Bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 200 000	5 024 507	6 224 507
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	1 200 000	5 024 507	6 224 507
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022		(85 118)	(85 118)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022		(203 608)	(203 608)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 200 000	4 820 899	6 020 899
Årets avskrivninger		(118 490)	(118 490)
Økonomisk levetid		10 - 50 år	
Avskrivningsplan: Lineær		2 - 10 %	

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	33 372	29 202	4 170
Sum midlertidige forskjeller	33 372	29 202	4 170
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	7 342	6 424	918

Note 7 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(322 329)	(784 321)
Konsernbidrag	318 159	817 693
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 170	(33 372)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	(918)	7 342
+/- Skatt på konsernbidrag	(69 995)	(179 892)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(70 913)	(172 550)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 9 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	100,00	100 000,00
Sum	1 000		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Mida Holding AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Mer om aksjer og aksjeeiere

Dan Sundby er styrets leder i selskapet, samt styrets leder, daglig leder og aksjonær i morselskapet og konsernspissen, Mida Holding AS.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	20 460		120 460
Årets resultat			(251 416)	(251 416)
Konsernbidrag		248 164	248 164	496 328
Egenkapital 31.12.2022	100 000	268 624	(3 252)	365 372

Note 11 - Fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt. Morselskapet har ytet lån som langt overstiger udekket tap, og vil tilføre ytterligere kapital ved behov. Driftsselskapet som var leietaker i lokalene ble slått konkurs i 2022, men ny leietaker er nå på plass. Eiendommen er nå gjenstand for oppussing, og ny virksomhet i lokalene iverksettes etter sommeren. Nytt driftselskap er i samme konsern som selskapet, og selskapets ledelse mener at dette skal være med å sikre den videre drift og gjenvinne den tapte aksjekapitalen.

Note 12 - Langsiktig konserngjeld

Selskapet har langsiktig gjeld pålydende kr 6 131 814 til morselskapet og konsernspissen, Mida Holding AS. Gjelden er usikret, men ikke rentebelastet for 2022. Det er ikke avtalt noe eksakt forfallstidspunkt ennå.