



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 015 357
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLØIEN FOLKERESTAURANT AS
Forretningsadresse: Fløyfjellet 2
5014 BERGEN

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: Eric Saudan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2023

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, 01.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 171 916	10 793 499
Annen driftsinntekt		199 573	1 377 899
Sum inntekter		25 371 489	12 171 398
Kostnader			
Varekostnad		7 271 141	3 309 838
Lønnskostnad	1, 2	7 173 059	3 973 237
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	237 946	198 708
Annen driftskostnad		6 052 694	4 527 334
Sum kostnader		20 734 841	12 009 117
Driftsresultat		4 636 648	162 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 763	3 889
Sum finansinntekter		3 763	3 889
Annen rentekostnad		24 145	40 938
Annen finanskostnad		155	
Sum finanskostnader		24 300	40 938
Netto finans		-20 537	-37 049
Ordinært resultat før skattekostnad		4 616 111	125 232
Skattekostnad	4	741 705	
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 874 407	125 232
Årsresultat		3 874 406	125 232
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 629 681	
Udekket tap			125 232
Annen egenkapital		1 244 725	
Sum overføringer og disponeringer		3 874 406	125 232



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling		0	
Sum immaterielle eiendeler		0	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	129 924	396 435
Sum varige driftsmidler		129 924	396 435
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		115 000	115 000
Andre fordringer	5, 6	500	500
Sum finansielle anleggsmidler		115 500	115 500
Sum anleggsmidler		245 424	511 935
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			269 109
Sum varer			269 109
Fordringer			
Kundefordringer		718 843	106 504
Andre fordringer	6	48 200	64 729
Konsernfordringer	7	2 085 995	1 985 995
Sum fordringer		2 853 038	2 157 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 316 404	1 455 528
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 316 404	1 455 528
Sum omløpsmidler		10 169 443	3 881 865
SUM EIENDELER		10 414 867	4 393 799



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		508 881	508 881
Sum innskutt egenkapital		608 881	608 881
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 244 725	
Sum opptjent egenkapital		1 244 725	
Sum egenkapital	9	1 853 606	608 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	310 300	775 756
Sum annen langsiktig gjeld		310 300	775 756
Sum langsiktig gjeld		310 300	775 756
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		829 143	482 946
Skyldige offentlige avgifter		919 064	424 089
Kortsiktig konserngjeld	7	4 707 317	1 353 619
Annen kortsiktig gjeld		1 795 436	748 508
Sum kortsiktig gjeld		8 250 961	3 009 162
Sum gjeld		8 561 261	3 784 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 414 867	4 393 799



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 624219

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 015 357
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLØIEN FOLKERESTAURANT AS
Forretningsadresse: Fløyfjellet 2
5014 BERGEN

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: Eric Saudan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 29.07.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 966 015 357
FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 171 916	10 793 499
Annen driftsinntekt		199 573	1 377 899
Sum inntekter		25 371 489	12 171 398
Kostnader			
Varekostnad		7 271 141	3 309 838
Lønnskostnad	1, 2	7 173 059	3 973 237
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	237 946	198 708
Annen driftskostnad		6 052 694	4 527 334
Sum kostnader		20 734 841	12 009 117
Driftsresultat		4 636 648	162 281
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		3 763	3 889
Sum finansinntekter		3 763	3 889
Annen rentekostnad		24 145	40 938
Annen finanskostnad		155	
Sum finanskostnader		24 300	40 938
Netto finans		-20 537	-37 049
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	4 616 111	125 232
Ordinært resultat etter skattekostnad		3 874 407	125 232
Årsresultat		3 874 406	125 232
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 629 681	
Udekket tap			125 232
Annen egenkapital		1 244 725	
Sum overføringer og disponeringer		3 874 406	125 232



Organisasjonsnr: 966 015 357
FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utvikling 0

Sum immaterielle eiendeler 0

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign. 3

129 924 396 435

Sum varige driftsmidler 129 924 396 435

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

115 000 115 000

Andre fordringer 5, 6 500 500

Sum finansielle
anleggsmidler 115 500 115 500

Sum anleggsmidler 245 424 511 935

Omløpsmidler

Varer

Varer 269 109

Sum varer 269 109

Fordringer

Kundefordringer 718 843 106 504

Andre fordringer 6 48 200 64 729

Konsernfordringer 7 2 085 995 1 985 995

Sum fordringer 2 853 038 2 157 228

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 7 316 404 1 455 528

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 7 316 404 1 455 528

Sum omløpsmidler 10 169 443 3 881 865

SUM EIENDELER 10 414 867 4 393 799

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		508 881	508 881
Sum innskutt egenkapital		608 881	608 881
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 244 725	
Sum opptjent egenkapital		1 244 725	
Sum egenkapital	9	1 853 606	608 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	10	310 300	775 756
Sum annen langsiktig gjeld		310 300	775 756
Sum langsiktig gjeld		310 300	775 756
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		829 143	482 946
Skyldige offentlige avgifter		919 064	424 089
Kortsiktig konserngjeld	7	4 707 317	1 353 619
Annen kortsiktig gjeld		1 795 436	748 508
Sum kortsiktig gjeld		8 250 961	3 009 162
Sum gjeld		8 561 261	3 784 918
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 414 867	4 393 799



Organisasjonsnr: 966 015 357
FLØIEN FOLKERESTAURANT 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. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. 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.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret
15.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6897028.00	4329432.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	879404.00	597160.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	53398.00	33715.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-656771.00	-987070.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7173059.00	3973237.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

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 - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4707317.00	1985995.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

Regnskapsprinsipper

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

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 netto grunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 897 028	4 329 432
Arbeidsgiveravgift	879 404	597 160
Pensjonskostnader	53 398	33 715
Andre ytelser / Refusjoner	(656 771)	(987 070)
Sum	7 173 059	3 973 237

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	10 258 104
Tilgang i året	41 436
Avgang i året	(70 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	10 229 540
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(9 861 669)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(10 099 616)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	129 924
Årets avskrivninger	(237 947)
Økonomisk levetid	0 - 48,7 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20,22 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 616 111	125 232
+/- Permanente forskjeller	(3 763)	(3 772)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 645	11 386
- Fremførbart underskudd	(1 271 607)	(132 846)
Årets skattegrunnlag	3 371 387	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	741 705	
Sum	741 705	
Skattekostnad i resultatregnskapet	741 705	0
Betalbar skatt i skattekostnad	741 705	
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(741 705)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

500

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 707 317	1 985 995
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 335 931	1 353 619

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Martigny AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	508 881		608 881
Årets resultat			3 874 406	3 874 406
Konsernbidrag			(2 629 681)	(2 629 681)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	508 881	1 244 725	1 853 606

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	310 300
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	918 767

Note 11 - 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	(169 355)	(200 001)	30 645
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 271 607)	0	(1 271 607)
Netto forskjeller	(1 440 962)	(200 001)	(1 240 961)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 440 962	200 001	1 240 961
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 44 000



Årsoppgjør for 2022

**FLØIEN FOLKERESTAURANT AS
5019 BERGEN**



Resultatregnskap for 2022
FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		25 171 916	10 793 499
Annen driftsinntekt		199 573	1 377 899
Sum driftsinntekter		25 371 489	12 171 398
Varekostnad		(7 271 141)	(3 309 838)
Lønnskostnad	1, 2	(7 173 059)	(3 973 237)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	3	(237 946)	(198 708)
Annen driftskostnad		(6 052 694)	(4 527 334)
Sum driftskostnader		(20 734 841)	(12 009 117)
Driftsresultat		4 636 648	162 281
Annen finansinntekt		3 763	3 889
Sum finansinntekter		3 763	3 889
Annen rentekostnad		(24 145)	(40 938)
Annen finanskostnad		(155)	0
Sum finanskostnader		(24 300)	(40 938)
Netto finans		(20 537)	(37 049)
Resultat før skattekostnad		4 616 111	125 232
Skattekostnad	4	(741 705)	0
Årsresultat		3 874 406	125 232
Overføringer			
Konsernbidrag		2 629 681	0
Udekket tap		0	125 232
Annen egenkapital		1 244 725	0
Sum		3 874 406	125 232



Balanse pr. 31. desember 2022 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	129 924	396 435
Sum varige driftsmidler		129 924	396 435
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		115 000	115 000
Andre fordringer	5, 6	500	500
Sum finansielle anleggsmidler		115 500	115 500
Sum anleggsmidler		245 424	511 935
Omløpsmidler			
Varer		0	269 109
Sum varer		0	269 109
Fordringer			
Kundefordringer		718 843	106 504
Andre fordringer	6	48 200	64 729
Konsernfordringer	7	2 085 995	1 985 995
Sum fordringer		2 853 038	2 157 228
Bankinnskudd, kontanter og lignende		7 316 404	1 455 528
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		7 316 404	1 455 528
Sum omløpsmidler		10 169 443	3 881 865
Sum eiendeler		10 414 867	4 393 799



Balanse pr. 31. desember 2022 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	8	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		508 881	508 881
Sum innskutt egenkapital		608 881	608 881
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 244 725	0
Sum opptjent egenkapital		1 244 725	0
Sum egenkapital	9	1 853 606	608 881
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	310 300	775 756
Sum annen langsiktig gjeld		310 300	775 756
Sum langsiktig gjeld		310 300	775 756
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		829 143	482 946
Skyldige offentlige avgifter		919 064	424 089
Kortsiktig konserngjeld	7	4 707 317	1 353 619
Annen kortsiktig gjeld		1 795 436	748 508
Sum kortsiktig gjeld		8 250 961	3 009 162
Sum gjeld		8 561 261	3 784 918
Sum egenkapital og gjeld		10 414 867	4 393 799

Bergen, /..... - 2023
I styret for Fløien Folkerestaurant AS

Eric Bernard Alfred Saudan
Styrets leder



Noter 2022

FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk 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 fomuftig 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	6 897 028	4 329 432
Arbeidsgiveravgift	879 404	597 160
Pensjonskostnader	53 398	33 715
Andre ytelser / Refusjoner	(656 771)	(987 070)
Sum	7 173 059	3 973 237

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	10 258 104
Tilgang i året	41 436
Avgang i året	(70 000)
Anskaffelseskost 31.12.2022	10 229 540
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(9 861 669)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(10 099 616)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	129 924
Årets avskrivninger	(237 947)
Økonomisk levetid	0 - 48,7 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20,22 %

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	4 616 111	125 232
+/- Permanente forskjeller	(3 763)	(3 772)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	30 645	11 386
- Fremførbart underskudd	(1 271 607)	(132 846)
Årets skattegrunnlag	3 371 387	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	741 705	
Sum	741 705	
Skattekostnad i resultatregnskapet	741 705	0
Betalbar skatt i skattekostnad	741 705	
-Skatt på konsemdrag etter kostmetoden	(741 705)	
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

500

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	4 707 317	1 985 995
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 335 931	1 353 619

Note 8 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Martigny AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	508 881		608 881
Årets resultat			3 874 406	3 874 406
Konsernbidrag			(2 629 681)	(2 629 681)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	508 881	1 244 725	1 853 606

Note 10 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	310 300
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	918 767

Note 11 - 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	(169 355)	(200 001)	30 645
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 271 607)	0	(1 271 607)
Netto forskjeller	(1 440 962)	(200 001)	(1 240 961)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 440 962	200 001	1 240 961
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 44 000



Til generalforsamlingen i Føien Folkerestaurant AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Føien Folkerestaurant AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 3 874 406. Årsregnskapet 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 rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 internasjonale revisjonsstandardene 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 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (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 avviklet.



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 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>

Bergen, 13.07.2023
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
statsautorisert revisor