



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 420 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKTEATRET BAR AS
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 11
0552 OSLO

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: Henrik Erik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2023

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, 15.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 799 605	11 736 320
Annen driftsinntekt	1	197 780	2 336 825
Sum inntekter		24 997 385	14 073 145
Kostnader			
Varekostnad		9 421 217	4 972 089
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	6 887 039	3 671 117
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	598 672	606 556
Annen driftskostnad	8	7 351 600	5 544 767
Sum kostnader		24 258 528	14 794 530
Driftsresultat		738 857	-721 384
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	5
Sum finansinntekter		120	5
Annen rentekostnad		3 518	11 382
Annen finanskostnad		420	
Sum finanskostnader		3 938	11 382
Netto finans		-3 818	-11 377
Ordinært resultat før skattekostnad		735 039	-732 761
Skattekostnad		42 719	-131 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		692 320	-600 953
Årsresultat		692 320	-600 953
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		692 320	-600 953
Sum overføringer og disponeringer		692 320	-600 953



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	7	99 563	113 619
Sum immaterielle eiendeler		99 563	113 619
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 306 149	1 428 192
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 269 117	1 478 461
Sum varige driftsmidler		2 575 266	2 906 652
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Andre fordringer	9	27 171	27 145
Sum finansielle anleggsmidler		33 171	33 145
Sum anleggsmidler		2 708 000	3 053 417
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		238 572	158 956
Sum varer		238 572	158 956
Fordringer			
Kundefordringer	10	16 154	13 465
Andre fordringer	11	2 190 400	550 905
Konsernfordringer	12	1 410 037	1 358 342
Sum fordringer		3 616 591	1 922 712
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 656 119	992 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 656 119	992 058
Sum omløpsmidler		5 511 282	3 073 725
SUM EIENDELER		8 219 283	6 127 142



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 100,00)	14, 15	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	15	996 003	761 223
Sum innskutt egenkapital		1 096 003	861 223
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	1 915 023	2 607 343
Sum opptjent egenkapital		-1 915 023	-2 607 343
Sum egenkapital	15	-819 020	-1 746 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 16	3 427 385	3 427 385
Sum annen langsiktig gjeld		3 427 385	3 427 385
Sum langsiktig gjeld		3 427 385	3 427 385
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 750 795	524 378
Betalbar skatt		108 939	
Skyldige offentlige avgifter		661 987	680 430
Kortsiktig konserngjeld	12	1 862 368	1 843 368
Annen kortsiktig gjeld		1 226 828	1 397 700
Sum kortsiktig gjeld		5 610 918	4 445 877
Sum gjeld		9 038 302	7 873 262
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 219 283	6 127 142



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 729170

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 420 530
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PARKTEATRET BAR AS
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 11
0552 OSLO

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: Henrik Erik Nielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.09.2023

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, 19.09.2023



Organisasjonsnr: 988 420 530
PARKTEATRET BAR AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		24 799 605	11 736 320
Annen driftsinntekt	1	197 780	2 336 825
Sum inntekter		24 997 385	14 073 145
Kostnader			
Varekostnad		9 421 217	4 972 089
Lønnskostnad	2, 3, 4,	6 887 039	3 671 117
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	598 672	606 556
Annen driftskostnad	8	7 351 600	5 544 767
Sum kostnader		24 258 528	14 794 530
Driftsresultat		738 857	-721 384
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		120	5
Sum finansinntekter		120	5
Annen rentekostnad		3 518	11 382
Annen finanskostnad		420	
Sum finanskostnader		3 938	11 382
Netto finans		-3 818	-11 377
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		735 039	-732 761
Skattekostnad		42 719	-131 808
Ordinært resultat etter skattekostnad		692 320	-600 953
Årsresultat		692 320	-600 953
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		692 320	-600 953
Sum overføringer og disponeringer		692 320	-600 953



Organisasjonsnr: 988 420 530
PARKTEATRET BAR AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	7	99 563	113 619
Sum immaterielle eiendeler		99 563	113 619
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	6	1 306 149	1 428 192
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	1 269 117	1 478 461
Sum varige driftsmidler		2 575 266	2 906 652
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		6 000	6 000
Andre fordringer	9	27 171	27 145
Sum finansielle anleggsmidler		33 171	33 145
Sum anleggsmidler		2 708 000	3 053 417
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		238 572	158 956
Sum varer		238 572	158 956
Fordringer			
Kundefordringer	10	16 154	13 465
Andre fordringer	11	2 190 400	550 905
Konsernfordringer	12	1 410 037	1 358 342
Sum fordringer		3 616 591	1 922 712
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 656 119	992 058
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 656 119	992 058
Sum omløpsmidler		5 511 282	3 073 725
SUM EIENDELER		8 219 283	6 127 142
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000			
aksjer à kr 100,00)	14, 15	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	15	996 003	761 223
Sum innskutt egenkapital		1 096 003	861 223
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	1 915 023	2 607 343
Sum opptjent egenkapital		-1 915 023	-2 607 343
Sum egenkapital	15	-819 020	-1 746 120
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	12, 16	3 427 385	3 427 385
Sum annen langsiktig gjeld		3 427 385	3 427 385
Sum langsiktig gjeld		3 427 385	3 427 385
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 750 795	524 378
Betalbar skatt		108 939	
Skyldige offentlige avgifter		661 987	680 430
Kortsiktig konserngjeld	12	1 862 368	1 843 368
Annen kortsiktig gjeld		1 226 828	1 397 700
Sum kortsiktig gjeld		5 610 918	4 445 877
Sum gjeld		9 038 302	7 873 262
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 219 283	6 127 142



Organisasjonsnr: 988 420 530
PARKTEATRET BAR 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. Konsernet består av morselskapet Grünerløkka Kulturhus AS, som eier alle aksjer i Parkteatret Bar AS og Parkteatret Scene AS. Grünerløkka Kulturhus AS eier også en aksjeandel av Parkteatret Mat AS. 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

5

Antall årsverk i regnskapsåret

15.20

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5394614.00	2807634.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	874794.00	466743.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	243764.00	124226.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	373868.00	272514.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	6887040.00	3671117.00

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

12

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Ja

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskapet Grünerløkka Kulturhus AS utarbeider ikke konsernregnskap ihht regnskapsloven § 3-2.

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld



regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er gitt lån til daglig leder.

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



NITSCHKE

NITSCHKE AS
Vollsveien 17B
Postboks 353, 1326 Lysaker
Telefon: +47 67 10 77 00
E-post: post@nitschke.no
Foretaksregisteret: NO 914 658 314 MVA
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Independent member of BKR International
www.nitschke.no

Til generalforsamlingen i Parkteatret Bar AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet for Parkteatret Bar AS som viser et overskudd på kr 692 320. 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, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonen med forbehold», et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre gyldighet av reisekostnader og utlegg. Selskapets grunnlag for reisekostnader er kvitteringer som i seg selv ikke tilfredsstiller kravene til dokumentasjon av reisekostnader og utlegg. Det er ingen internkontroll som sikrer at slike kostnader er tilstrekkelig dokumentert og godkjent som selskapets kostnader før de blir bokført i årsregnskapet. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

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 med forbehold.

NITSCHKE

Styrets og daglig leders 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 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:

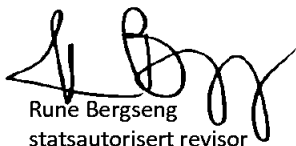
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Lysaker, 13. september 2023

NITSCHKE AS



Rune Bergseng
statsautorisert revisor



Noter 2022 PARKTEATRET BAR AS

Regnskapsprinsipper

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

Konsernet består av morselskapet Grünerløkka Kulturhus AS, som eier alle aksjer i Parkteatret Bar AS og Parkteatret Scene AS. Grünerløkka Kulturhus AS eier også en aksjeandel av Parkteatret Mat AS.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Noter 2022

PARKTEATRET BAR AS - 988 420 530

Note 1 - Offentlig tilskudd

Selskapet har mottatt tilskudd gjennom Kompensasjonsordningen for næringslivet. Totalt tilskudd beløper seg til kr.188.933,34.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	5 394 614	2 807 634
Arbeidsgiveravgift	874 794	466 743
Pensjonskostnader	243 764	124 226
Andre ytelser	373 868	272 514
Sum	6 887 040	3 671 117

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 235 537	14 400	10 273

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 15,2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	2 158 943	4 231 469	6 390 412
Tilgang i året	101 967	151 263	253 230
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	2 260 910	4 382 732	6 643 642
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(730 752)	(2 753 008)	(3 483 759)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(671 019)	(3 113 614)	(3 784 633)
Akkumulerte nedskr. 31.12.2022	(283 742)		(283 742)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	1 306 149	1 269 117	2 575 266
Årets avskrivninger	(224 009)	(360 607)	(584 616)
Økonomisk levetid	3 - 10 år	1 - 20 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 - 33,33 %	5 - 100 %	



Noter 2022

PARKTEATRET BAR AS - 988 420 530

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	FoU
Anskaffelseskost 01.01.2022	125 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	125 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2022	(11 381)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(25 437)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	99 563
Årets avskrivninger	(14 056)
Økonomisk levetid	10 år
Avskrivningsplan: Lineær	10 %

Note 8 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	46 400	43 400
Andre tjenester	8 900	3 800
Sum godtgjørelse til revisor	55 300	47 200

Note 9 - Fordringer

Ingen fordringer har forfall utover ett år etter regnskapsårets slutt.

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	16 154	13 465
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	16 154	13 465

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er gitt lån til daglig leder.

Note 12 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Konsernregnskap

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen med følgende begrunnelse:

Morselskapet Grünerløkka Kulturhus AS utarbeider ikke konsernregnskap ihht regnskapsloven § 3-2.

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 213 427. Skyldig skattetrekk er kr 199 822.



Noter 2022

PARKTEATRET BAR AS - 988 420 530

Note 14 - 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
Grünerløkka Kulturhus AS	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	761 223	(2 607 343)	(1 746 120)
Årets resultat			692 320	692 320
Konsernbidrag		234 780		234 780
Egenkapital 31.12.2022	100 000	996 003	(1 915 023)	(819 020)

Note 16 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note 17 - 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	6 606	25 587	(18 982)
Omløpsmidler	0	(1 000 000)	1 000 000
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 057 995)	0	(2 057 995)
Netto forskjeller	(2 051 389)	(974 413)	(1 076 977)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 051 389	974 413	1 076 977
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	0	0	0

Utsatt skattefordel balanseføres ikke, dette i henhold til God regnskapsskikk for små foretak.



Noter 2022

PARKTEATRET BAR AS - 988 420 530

Note 18 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	735 039	(732 761)
Konsernbidrag	301 000	599 125
+/- Permanente forskjeller	536 113	98 960
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	981 018	(355 232)
- Fremførbart underskudd	(2 057 995)	
Årets skattegrunnlag	495 175	(389 908)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	108 939	
Sum	108 939	
+/- Skatt på konsernbidrag	(66 220)	(131 808)
Skattekostnad i resultatregnskapet	42 719	(131 808)
Betalbar skatt i skattekostnad	108 939	
Betalbar skatt i balansen	108 939	0

Note 19 - Fortsatt drift

Egenkapitalen er tapt. Dette skyldes fortrinnsvis uforutsette utgifter i etterkant av pandemien.

Om nødvendig vil styret i Parkteatret Bar AS eller morsselskap (Grünerløkka Kulturhus AS) skyte inn kapital.

Driften hittil i år (2023) har vært meget bra med ny månedlig rekordomsetning i mai på over NOK 3 mill.

Planen er å følge hittidig driftstrategi, og grunnlaget for videre drift er absolutt tilstede med den gradvis økende omsetning.