



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 149 065
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MANDALITTEN RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Store Elvegate 47B
4514 MANDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Hasse Sagstad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		19 665 070	22 550 636
Annen driftsinntekt		1 012 152	854 841
Sum inntekter		20 677 221	23 405 478
Kostnader			
Varekostnad		7 384 317	7 931 656
Lønnskostnad	4	7 855 859	9 685 021
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3,7	423 828	716 876
Annen driftskostnad	4	4 564 563	5 181 584
Sum kostnader		20 228 567	23 515 137
Driftsresultat		448 654	-109 660
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		383	636
Annen finansinntekt			2
Sum finansinntekter		383	638
Annen rentekostnad		71 729	69 925
Annen finanskostnad		2 823	6 548
Sum finanskostnader		74 552	76 473
Netto finans		-74 169	-75 836
Ordinært resultat før skattekostnad		374 485	-185 495
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	119 049	-6 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		255 436	-178 933
Årsresultat		255 436	-178 933
Årsresultat etter minoritetsinteresser		255 436	-178 933
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag	6	278 916	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	6	-23 480	-33 651
Overføringer annen egenkapital	6		-145 283
Sum overføringer og disponeringer		255 436	-178 933



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,2	509 501	537 956
Sum immaterielle eiendeler		509 501	537 956
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	100 800	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	974 100	1 328 225
Sum varige driftsmidler		1 074 900	1 328 225
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	962 368	1 077 881
Sum finansielle anleggsmidler		962 368	1 077 881
Sum anleggsmidler		2 546 769	2 944 062
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	943 864	708 373
Sum varer		943 864	708 373
Fordringer			
Kundefordringer	1	745 543	196 818
Andre kortsiktige fordringer	1	427 762	676 506
Konsernfordringer		203 133	54 734
Sum fordringer		1 376 438	928 058
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	97 474	1 140 535
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		97 474	1 140 535
Sum omløpsmidler		2 417 776	2 776 966
SUM EIENDELER		4 964 545	5 721 029



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	525 000	525 000
Sum innskutt egenkapital		525 000	525 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		57 130	33 651
Sum opptjent egenkapital		-57 130	-33 651
Sum egenkapital		467 870	491 349
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	394 930	596 218
Øvrig langsiktig gjeld	5	928 566	1 099 998
Sum annen langsiktig gjeld		1 323 496	1 696 216
Sum langsiktig gjeld		1 323 496	1 696 216
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		800 010	925 976
Betalbar skatt	1,2	7 282	3 988
Skyldig offentlige avgifter		601 884	887 134
Kortsiktig konserngjeld		362 228	326 242
Annen kortsiktig gjeld		1 401 775	1 390 123
Sum kortsiktig gjeld		3 173 179	3 533 463
Sum gjeld		4 496 675	5 229 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 964 545	5 721 029



Til generalforsamlingen i Mandalitten Restaurantdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mandalitten Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 255.436,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital 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 2018, og av dets resultater og kontantstrømmer 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

Registrert revisjonsselskap
Revisornr. 988 481 580

Tlf. 38 27 16 00

Fax 38 27 16 01

E-post: post@revisorsenteretmandal.no

Besøksadresse:

Torjusheigate 4
4514 Mandal

Postadresse:

Postboks 185
4502 Mandal



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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Mandal, 27. juni 2019
Revisorsenteret Mandal AS

Hasse Sagstad
Statsautorisert revisor

Registrert revisjonsselskap
Revisor nr. 988 481 580
Tlf. 38 27 16 00
Fax 38 27 16 01
E-post: post@revisorsenteretmandal.no

Besøksadresse:
Torjusheigate 4
4514 Mandal

Postadresse:
Postboks 185
4502 Mandal



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering av og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år fra etableringstidspunktet er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Omløpsmidler er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Langsiktig og kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet, og skrives ikke opp eller ned til virkelig verdi som følge av rentendringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kostpris etter fradrag for avskrivninger. Avskrivningene er beregnet på grunnlag av kostpris og fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til laveste av kostpris (etter FIFO-prinsippet) og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid er gjennanskaffelseskost brukt som tilnærming til virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer er ført opp til pålydende.

Andre fordringer, både omløpsfordringer og anleggsfordringer, er ført opp til pålydende.

Garantier og reklamasjoner

Finnes ingen garantier og reklamasjoner i dette selskapet.

Skatter

Skattene kostnadsføres når de påløper, dvs. at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultatet før skatter. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i (netto) utsatt skatt. Utsatt skatt i balansen beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Årsaken til at utsatt skatt/skattefordel oppstår er ulik periodisering av det regnskapsmessige og det skattemessige resultatet.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 2 - Skatteberegning

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	374 485
+ Permanente og andre forskjeller	42 433
+ Endring i midlertidige forskjeller	-23 027
= Inntekt før fradrag for konsernbidrag	393 891
- Ytet konsernbidrag	362 228
= Inntekt	31 663

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	90 594
= Sum betalbar skatt	90 594
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	28 455
= Ordinær skattekostnad	119 049
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	90 594
+/- Effekt av skatt på konsernbidrag	-83 312
= Betaibar skatt i balansen	7 282

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-2 315 914	-2 338 941
= Grunnlag utsatt skatt	-2 315 914	-2 338 941
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	2 315 914	2 338 941
= Grunnlag utsatt skattefordel	2 315 914	2 338 941
Utsatt skattefordel	509 501	537 956

Utsatt skattefordel er etter god regnskapsskikk valgt bokført.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 3 - Avskrivning for varige driftsmidler

	Driftsløsøre/ inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	5 766 175	5 766 175
Tilgang driftsmidler	293 353	293 353
Avgang	125 215	125 215
Anskaffelseskost 31.12	5 934 313	5 934 313
Akk. Avskrivninger	4 859 413	4 859 413
Bokført verdi pr 31.12	1 074 900	1 074 900
Årets avskrivninger	423 828	423 828
Økonomisk levetid	3 - 10 år	

Note 4 - Lønnskostnad

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønninger	6 768 601	8 308 958
Arbeidsgiveravgift	939 464	1 148 941
Pensjonskostnad	59 043	57 908
Andre personalkostnader	88 251	169 214
Sum Lønnskostnad	7 855 859	9 685 021

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt ca 15 årsverk.

Ytelser til ledende personer:

	2018	2017
Styrehonorar	0	80 000
Daglig leder	612 337	655 278
Annen godtgjørelse daglig leder	53 332	45 180
Sum	665 869	780 458

Honorar til revisor er kostnadsført med kr 17.535,- for revisjon og kr 7.255,- for øvrig bistand.

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillt kravene i loven.

Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført. Det er i regnskapsåret innbetalt pensjonspremie for kr 59.043,-.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 5 - Fordringer, gjeld, garantiforpliktelse

Fordringer som forfaller senere enn ett år	2018	2017
Lån til ansatte	0	0
Fordring aksjonær	0	0
Langsiktige fordringer iflg. balansen	0	0
Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt (rskl § 7-21)		
Gjeld til aksjonær	0	0
	0	0
Gjeld som er sikret ved pant		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 323 496	1 696 216

Selskapet har en kassekreditt på inntill kr 500 000,-.

Sikkerhet for lån og kassekreditt er:		Bokført verdi
Pantobligasjon i varelager	1 000 000	943 864
Pantobligasjon i kundefordringer	1 000 000	345 869
Pantobligasjon i driftstilbehør	500 000	1 074 900
Totalt	2 500 000	2 364 633

Aksjonærene i morselskapne har stillet privat kausjon med kr 100 000 hver.

Mellomværende konsernselskaper	Fordringer	Gjeld
Mandalitten Holding AS	9.641	
Mandalitten AS	188.758	
Food Lounge AS	4.734	

Det er ikke avtalt nedbetalingsplan på konsernmellomværende.
Konsernmellomværende er ikke rentebærgnet.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Noter 2018

Note 6 - Egenkapital og aksjonærer

	Aksjekapital	Annen egenk.	Udekket tap	Total EK
Egenkapital 01.01	525 000	0	-33 651	491 349
Årsresultat			-23 480	255 436
Avgitt konsernbidrag				-278 916
Egenkapital 31.12	525.000	0	-57 130	467 870

Selskapet har 17.500 aksjer pålydende kr 30 pr.stk., samlet aksjekapital utgjør kr 525.000,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Mandalitten AS	16 625	95 %
Mandalitten Holding AS	875	5 %

Note 7 - Aktiverte bygningsmessige installasjoner

Aktiverte bygningsmessige installasjoner og oppussing av leide lokaler avskrives over leieperioden på 10 pluss 5 år f.o.m 01.05.2002.

	Innredning	Ombygging	Sum
Anskaffelseskost 01.01	4 935 480	314 611	5 250 091
Nedskrivning	-2 000 000		-2 000 000
Tilgang driftsmidler	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	2 935 480	314 611	3 250 091
Akk. Avskrivninger	2 935 480	314 611	3 250 091
Bokført verdi pr 31.12	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid	15 år	5	

Note 8 - Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 61.698,-.



Mandalitten Restaurantdrift AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		19 665 070	22 550 636
Annen driftsinntekt		1 012 152	854 841
Sum driftsinntekter		20 677 221	23 405 478
Driftskostnader			
Varekostnad		7 384 317	7 931 656
Lønnskostnad	4	7 855 859	9 685 021
Avskrivning på varige driftsmidler	1,3,7	423 828	716 876
Annen driftskostnad	4	4 564 563	5 181 584
Sum driftskostnader		20 228 567	23 515 137
DRIFTSRESULTAT		448 654	(109 660)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		383	636
Annen finansinntekt		0	2
Sum finansinntekter		383	638
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		71 729	69 925
Annen finanskostnad		2 823	6 548
Sum finanskostnader		74 552	76 473
NETTO FINANSPOSTER		(74 169)	(75 836)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		374 485	(185 495)
Skattekostnad på ordinært resultat	1,2	119 049	(6 562)
ORDINÆRT RESULTAT		255 436	(178 933)
ARSRESULTAT		255 436	(178 933)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avgitt konsernbidrag	6	278 916	0
Overføringer annen egenkapital	6	0	(145 283)
Fremføring av udekket tap	6	(23 480)	(33 651)
SUM OVERF. OG DISP.		255 436	(178 933)



Mandalitten Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1,2	509 501	537 956
Sum immaterielle eiendeler		509 501	537 956
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	1	100 800	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	1,3	974 100	1 328 225
Sum varige driftsmidler		1 074 900	1 328 225
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	1	962 368	1 077 881
Sum finansielle anleggsmidler		962 368	1 077 881
SUM ANLEGGSMIDLER		2 546 769	2 944 062
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	943 864	708 373
Fordringer			
Kundefordringer	1	745 543	196 818
Fordringer på konsernselskap		203 133	54 734
Andre kortsiktige fordringer	1	427 762	676 506
Sum fordringer		1 376 438	928 058
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	97 474	1 140 535
SUM OMLØPSMIDLER		2 417 776	2 776 966
SUM EIENDELER		4 964 545	5 721 029



Mandalitten Restaurantdrift AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	525 000	525 000
Sum innskutt egenkapital		525 000	525 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(57 130)	(33 651)
Sum opptjent egenkapital		(57 130)	(33 651)
SUM EGENKAPITAL		467 870	491 349
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	394 930	596 218
Øvrig langsiktig gjeld	5	928 566	1 099 998
Sum annen langsiktig gjeld		1 323 496	1 696 216
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 323 496	1 696 216
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		800 010	925 976
Betalbar skatt	1,2	7 282	3 988
Skyldig offentlige avgifter		601 884	887 134
Kortsiktig gjeld til konsernselskap		362 228	326 242
Annen kortsiktig gjeld		1 401 775	1 390 123
SUM KORTSIKTIG GJELD		3 173 179	3 533 463
SUM GJELD		4 496 675	5 229 679
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 964 545	5 721 029

Mandal, 27. juni.2019

Thomas Magnussen
Styreleder

Jens Olav Damkås
Styremedlem

Erik Omland
Styremedlem



**Årsregnskap 2018
for
Mandalitten Restaurandrift AS**

Foretaksnr.

983 149 065