



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 945 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANT MØLLEHAGEN AS
Forretningsadresse: Arne Garborgs veg 1
4340 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Renas Yonan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 940 000	13 844 397
Sum inntekter		15 940 000	13 844 397
Kostnader			
Varekostnad		5 395 088	4 066 741
Lønnskostnad	2	5 332 396	5 248 519
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	404 716	316 220
Annen driftskostnad	2	3 218 134	2 996 684
Sum kostnader		14 350 335	12 628 164
Driftsresultat		1 589 665	1 216 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		410	399
Sum finansinntekter		410	399
Annen rentekostnad		305	209
Sum finanskostnader		305	209
Netto finans		105	190
Ordinært resultat før skattekostnad		1 589 771	1 216 424
Skattekostnad på ordinært resultat	6	361 612	261 164
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 228 159	955 260
Årsresultat		1 228 159	955 260
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 228 159	955 260
Totalresultat		1 228 159	955 260
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		390 000	899 932
Avsatt til annen egenkapital		838 159	55 328



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		1 228 159	955 260



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 117 467	2 081 267
Sum varige driftsmidler		2 117 467	2 081 267
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		2 137 467	2 101 267
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	544 559	331 270
Fordringer			
Kundefordringer		189 909	147 594
Andre kortsiktige fordringer		290 314	545 005
Konsernfordringer	9	273 509	227 808
Sum fordringer		753 732	920 407
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 331 871	1 022 491
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 331 871	1 022 491
Sum omløpsmidler		2 630 163	2 274 167
SUM EIENDELER		4 767 630	4 375 434

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		81 053	81 053
Sum innskutt egenkapital		111 053	111 053
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		957 939	119 780
Sum opptjent egenkapital		957 939	119 780
Sum egenkapital	8	1 068 991	230 833
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	40 116	50 940
Andre avsetninger for forpliktelser		66 667	166 667
Sum avsetninger for forpliktelser		106 783	217 607
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		106 783	217 607
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		998 491	982 690
Betalbar skatt	6	262 436	
Skyldig offentlige avgifter		993 967	973 228
Kortsiktig konserngjeld	9	500 000	1 168 743
Annen kortsiktig gjeld		836 961	802 333
Sum kortsiktig gjeld		3 591 855	3 926 994
Sum gjeld		3 698 638	4 144 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 767 630	4 375 434



Resultatregnskap			
Restaurant Møllehagen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		15 940 000	13 844 397
Sum driftsinntekter		15 940 000	13 844 397
Varekostnad		5 395 088	4 066 741
Lønnskostnad	2	5 332 396	5 248 519
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	404 716	316 220
Annen driftskostnad	2	3 218 134	2 996 684
Sum driftskostnader		14 350 335	12 628 164
Driftsresultat		1 589 665	1 216 233
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		410	399
Annen rentekostnad		305	209
Resultat av finansposter		105	190
Ordinært resultat før skattekostnad		1 589 771	1 216 424
Skattekostnad på ordinært resultat	6	361 612	261 164
Ordinært resultat		1 228 159	955 260
Årsresultat		1 228 159	955 260
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		390 000	899 932
Avsatt til annen egenkapital		838 159	55 328
Sum overføringer		1 228 159	955 260

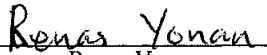
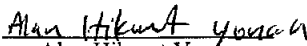


Balanse			
Restaurant Møllehagen AS			
Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 117 467	2 081 267
Sum varige driftsmidler		2 117 467	2 081 267
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		2 137 467	2 101 267
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	544 559	331 270
Fordringer			
Kundefordringer		189 909	147 594
Konsernfordringer	9	273 509	227 808
Andre kortsiktige fordringer		290 314	545 005
Sum fordringer		753 732	920 407
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 331 871	1 022 491
Sum omløpsmidler		2 630 163	2 274 167
Sum eiendeler		4 767 630	4 375 434



Balanse			
Restaurant Møllehagen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		81 053	81 053
Sum innskutt egenkapital		111 053	111 053
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		957 939	119 780
Sum opptjent egenkapital		957 939	119 780
Sum egenkapital	8	1 068 991	230 833
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	40 116	50 940
Andre avsetninger for forpliktelser		66 667	166 667
Sum avsetning for forpliktelser		106 783	217 607
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		998 491	982 690
Betalbar skatt	6	262 436	0
Skyldig offentlige avgifter		993 967	973 228
Avgitt konsernbidrag	9	500 000	1 168 743
Annen kortsiktig gjeld		836 961	802 333
Sum kortsiktig gjeld		3 591 855	3 926 994
Sum gjeld		3 698 638	4 144 601
Sum egenkapital og gjeld		4 767 630	4 375 434

Bryne, 30.06.2020
Styret i Restaurant Møllehagen AS

 Renas Yonan styreleder/daglig leder	 Alan Hikmat Yonan styremedlem
---	--

Restaurant Møllehagen AS Side 2



Restaurant Møllehagen AS

Noter til regnskapet for 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering 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 er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler avskrives planmessig over forventet økonomisk levetid.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:

	2019	2018
Lønninger	4 931 815	4 525 684
Folketrygdavgift	644 569	652 772
Lønn fakturert annet konsernselskap	-310 619	0
Pensjonskostnad	54 878	56 538
Andre personalkostnader	11 753	13 525
Sum lønnskostnader	<u>5 332 396</u>	<u>5 248 519</u>

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret 11 11

Lønn til daglig leder utgjør kr 234 597. Daglig leder får deler av sin lønn i morselskapet. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret utover ordinær lønn

Selskapet har ikke forpliktet seg til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger ikke avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.



Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v. (forts.)

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr. 47 000 for revisjon og kr. 8 000 for bistand.

Note 3 Varer

	2018	2019
Innkjøpte varer for videresalg	331 270	465 559

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar oa utstyr
Kostpris 01.01.2019	2 679 888
Tilgang i året	440 916
Avgang i året	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	1 003 336
Bokført verdi 31.12.19	2 117 467
Årets ordinære avskrivning	404 716
Avskrivning i %	10-20 %

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 100 aksjer à kr 30. Selskapets aksjonær per utgangen av 2019 er:

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Yonan Gruppen AS	100	100%

Daglig leder / styrets leder har eierinteresser i Yonan AS. Det er ingen vedtektsbestemmelser om stemmerett.

Note 6 Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2019
Resultat før skattekostnad	1 589 771
Permanente forskjeller	53 925
Endring i midlertidige forskjeller	49 197
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	<u>-500 000</u>
Årets skattegrunnlag	<u>1 192 892</u>
Betalbar skatt	<u>262 436</u>

**Note 6 Skattekostnad (forts.)**

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Grunnlag utsatt skatt:

	31.12.2019	31.12.18
Anleggsreserve	201 828	251 025
Fordringer	<u>-19 481</u>	<u>-19 481</u>
Grunnlag utsatt skatt	<u>182 347</u>	<u>231 544</u>
Utsatt skatt/skattefordel – 22%(netto)	<u>40 116</u>	<u>50 940</u>

Selskapets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	262 436
Bokført skatt på avgitt konsernbidrag	110 000
Endring utsatt skatt	<u>-10 824</u>
Sum skattekostnad	<u>361 612</u>

Note 7 Bundet bankinnskudd

Bundet bankinnskudd innsatt skattetrekkskonto utgjør kr 199 695. Beløpet dekker skyldig skatt på utbetalt lønn.

Note 8 Avstemming egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	30 000	81 053	119 780	230 833
<u>Årets endring i egenkapital</u>				
Årets resultat			1 228 159	1 228 159
Avsatt konsernbidrag			-390 000	-390 000
Egenkapital 31.12.2019	30 000	81 053	957 939	1 068 991

Note 9 Fordring og gjeld til konsernselskaper

Mellomværende med konsernselskaper per 31.12.19 er følgende:

Yonan Gruppen AS	2019 273 509
------------------	-----------------

Note 10 Covid-19

Selskapet aktivitet og omsetning ble i mars rammet av kovid-19 situasjonen. Restauranten har i en periode måtte stenge på grunn av dette, men er nå åpnet igjen. Selskapet iverksatte tiltak med permitteringer, minimering av kostnader og søknad om statlige støtteordninger. Situasjonen vurderes nå å nærme seg normalen, og selskapet forventer positiv inntjening totalt for 2020.



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

Godkjent revisjonsselskap / Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i **Restaurant Møllehagen AS**

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Restaurant Møllehagen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 228 159. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap 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 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller 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 med revisjonen 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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

TOR ODD RAVNÅS
INGOLF MAGNE IDSØ
ODD HARRY P. HEMNES

Vassbotnen 15
4313 Sandnes
Telefon: 51 44 36 00

Org.nr.: NO 989 048 732 MVA
E-post: post@idso-ravnaas.no
www.idso-ravnaas.no



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

Godkjent revisjonsselskap / Autorisert regnskapsførerselskap

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Selskapet har hatt mangelfulle rutiner knyttet til registrering og dokumentasjon av kontantomsetning i henhold til gjeldende krav i bokføringsforskriften § 5-3.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings praksis i Norge.

Sandnes, 30. juni 2020

Idsø & Ravnås Revisjon AS

Ingolf Magne Idsø
Registrert revisor