



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 844 397 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PATRICIAS GATEKJØKKEN AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 33
9360 BARDU

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: Veronica Nermo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 25.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 425 319 | 10 382 535 |
| Sum inntekter | | 9 425 319 | 10 382 535 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 803 013 | 4 105 468 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 236 125 | 2 684 786 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 273 253 | 315 670 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 302 653 | |
| Annen driftskostnad | | 1 066 885 | 1 130 550 |
| Sum kostnader | | 8 681 928 | 8 236 474 |
| Driftsresultat | | 743 391 | 2 146 061 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 557 | 957 |
| Annen finansinntekt | | 36 | |
| Sum finansinntekter | | 3 593 | 957 |
| Annen rentekostnad | | 202 454 | 1 615 |
| Sum finanskostnader | | 202 454 | 1 615 |
| Netto finans | | -198 861 | -658 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 544 529 | 2 145 403 |
| Skattekostnad | 4 | 239 309 | 471 989 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 305 220 | 1 673 414 |
| Årsresultat | | 305 220 | 1 673 414 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 305 220 | 1 673 414 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 305 220 | 1 673 414 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 5 | | 46 777 |
| Sum immaterielle eiendeler | | | 46 777 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3, 6 | 14 711 830 | 1 785 825 |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3, 6 | 602 522 | 747 104 |
| Sum varige driftsmidler | | 15 314 352 | 2 532 929 |
| Sum anleggsmidler | | 15 314 352 | 2 579 706 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | 6 | 197 990 | 108 700 |
| Sum varer | | 197 990 | 108 700 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 6 | 91 290 | 130 075 |
| Andre fordringer | | 1 742 524 | 818 673 |
| Sum fordringer | | 1 833 814 | 948 747 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 340 237 | 4 353 012 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 4 340 237 | 4 353 012 |
| Sum omløpsmidler | | 6 372 040 | 5 410 459 |
| SUM EIENDELER | | 21 686 392 | 7 990 165 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-------------------|------------------|
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) | | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 6 558 733 | 6 253 513 |
| Sum opptjent egenkapital | | 6 558 733 | 6 253 513 |
| Sum egenkapital | | 6 658 733 | 6 353 513 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 6 | 10 909 916 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | 250 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 10 909 916 | 250 626 |
| Sum langsiktig gjeld | | 10 909 916 | 250 626 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 928 041 | 126 913 |
| Betalbar skatt | 4 | 192 533 | 476 265 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 327 168 | 346 241 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 670 001 | 436 608 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 117 743 | 1 386 026 |
| Sum gjeld | | 15 027 659 | 1 636 652 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 686 392 | 7 990 165 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 360117

Enheten

Organisasjonsnummer: 844 397 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PATRICIAS GATEKJØKKEN AS
Forretningsadresse: Fogd Holmboes gate 33
9360 BARDU

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: Veronica Neremo
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2023

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, 22.04.2023

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: 844 397 232
PATRICIAS GATEKJØKKEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 9 425 319 | 10 382 535 |
| Sum inntekter | | 9 425 319 | 10 382 535 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 803 013 | 4 105 468 |
| Lønnskostnad | 1, 2 | 3 236 125 | 2 684 786 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 273 253 | 315 670 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 302 653 | |
| Annen driftskostnad | | 1 066 885 | 1 130 550 |
| Sum kostnader | | 8 681 928 | 8 236 474 |
| Driftsresultat | | 743 391 | 2 146 061 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 3 557 | 957 |
| Annen finansinntekt | | 36 | |
| Sum finansinntekter | | 3 593 | 957 |
| Annen rentekostnad | | 202 454 | 1 615 |
| Sum finanskostnader | | 202 454 | 1 615 |
| Netto finans | | -198 861 | -658 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad | 4 | 544 529 | 2 145 403 |
| Skattekostnad | | 239 309 | 471 989 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 305 220 | 1 673 414 |
| Årsresultat | | 305 220 | 1 673 414 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Overføringer til/fra annen egenkapital | | 305 220 | 1 673 414 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 305 220 | 1 673 414 |



Organisasjonsnr: 844 397 232
PATRICIAS GATEKJØKKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel 5 46 777

Sum immaterielle eiendeler 46 777

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom 3, 6 14 711 830 1 785 825

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. 3, 6 602 522 747 104

Sum varige driftsmidler 15 314 352 2 532 929

Sum anleggsmidler 15 314 352 2 579 706

Omløpsmidler

Varer

Varer 6 197 990 108 700

Sum varer 197 990 108 700

Fordringer

Kundefordringer 6 91 290 130 075

Andre fordringer 1 742 524 818 673

Sum fordringer 1 833 814 948 747

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende 4 340 237 4 353 012

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende 4 340 237 4 353 012

Sum omløpsmidler 6 372 040 5 410 459

SUM EIENDELER 21 686 392 7 990 165

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00) 100 000 100 000

Sum innskutt egenkapital 100 000 100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 6 558 733 6 253 513



| | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Sum opptjent egenkapital | | 6 558 733 | 6 253 513 |
| Sum egenkapital | | 6 658 733 | 6 353 513 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 6 | 10 909 916 | |
| Øvrig langsiktig gjeld | | | 250 626 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 10 909 916 | 250 626 |
| Sum langsiktig gjeld | | 10 909 916 | 250 626 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 2 928 041 | 126 913 |
| Betalbar skatt | 4 | 192 533 | 476 265 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 327 168 | 346 241 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 670 001 | 436 608 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 4 117 743 | 1 386 026 |
| Sum gjeld | | 15 027 659 | 1 636 652 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 21 686 392 | 7 990 165 |



Organisasjonsnr: 844 397 232
PATRICIAS GATEKJØKKEN 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

7.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Lønn</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 2923169.00 | 2376798.00 |
| <u>Folketrygdavgift</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 164617.00 | 152703.00 |
| <u>Pensjonskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 128262.00 | 117600.00 |
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 20076.00 | 37686.00 |
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 3236124.00 | 2684787.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> | |



| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note
6

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
10909916.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
15603632.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld
Dette er et byggelån som vil konverteres i løpet 2023

Note

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



Midt-Troms Revisjon AS

Medlem i Den Norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Patricias Gatekjøkken AS

Konklusjon

Vi har revidert Patricias Gatekjøkken AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 305 220. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022 og 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 rettviseende 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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 og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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.

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. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

| | | | | | | | |
|----------------|--------------------------------|----------|-------------|--------------|-------------------------------|------------|---|
| Besøksadresse: | Rådhusveien 1 9300 Finnsnes | Telefon: | 95 98 29 10 | Postadresse: | Postboks 115 9305 Finnsnes | Bankkonto: | 9741 05 32496 Rev.nr/org. nr 885 973 302 MVA |
|----------------|--------------------------------|----------|-------------|--------------|-------------------------------|------------|---|



Midt-Troms Revisjon AS

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 17.april 2023

Midt-Troms Revisjon AS

Steinar Paulsen
Statsautorisert revisor



Noter 2022 PATRICIAS GATEKJØKKEN 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Lønn | 2 923 169 | 2 376 798 |
| Arbeidsgiveravgift | 164 617 | 152 703 |
| Pensjonskostnader | 128 262 | 117 600 |
| Andre ytelser / Refusjoner | 20 076 | 37 686 |
| Sum | 3 236 124 | 2 684 787 |

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Tomter | Bygning og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|----------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 788 000 | 1 693 365 | 2 627 088 | 5 108 453 |
| Tilgang i året | 0 | 13 245 138 | 112 192 | 13 357 330 |
| Avgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 788 000 | 14 938 503 | 2 739 280 | 18 465 783 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | | (695 540) | (1 879 985) | (2 575 525) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | | (712 018) | (2 136 760) | (2 848 778) |
| Akkumulerte nedskr. 31.12.2022 | | (302 653) | | (302 653) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 788 000 | 13 923 832 | 602 520 | 15 314 352 |
| Årets avskrivninger | | (16 478) | (256 775) | (273 253) |
| Årets nedskrivninger | | (302 653) | | (302 653) |
| Økonomisk levetid | | 0 - 40 år | 0 - 5 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 0 - 10 % | 0 - 33,33 % | |

Note 4 - Skatt

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|------------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 544 529 | 2 145 403 |
| +/- Permanente forskjeller | 4 360 | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 326 262 | 19 439 |
| Årets skattegrunnlag | 875 151 | 2 164 842 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 192 533 | 476 265 |
| Sum | 192 533 | 476 265 |
| +/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år | (1) | |
| +/- Endring i utsatt skatt | 46 777 | (4 276) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 239 309 | 471 989 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 192 533 | 476 265 |
| Betalbar skatt i balansen | 192 533 | 476 265 |

Note 5 - 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 | (247 475) | (588 373) | 340 898 |
| Omløpsmidler | 34 850 | 49 486 | (14 636) |
| Netto forskjeller | (212 625) | (538 887) | 326 262 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 538 887 | (538 887) |
| Sum midlertidige forskjeller | (212 625) | 0 | (212 625) |
| Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22% | (46 777) | 0 | (46 777) |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 118 555

Note 6 - Gjeld



| | Beløp |
|---|--------------|
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 10 909 916 |
| Balansført verdi av de pantsatte eiendeler | 15 603 632 |

Mer om gjeld

Dette er et byggelån som vil konverteres i løpet 2023