



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 546 402
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TJUVHOLMEN SJØMAGASIN AS
Forretningsadresse: Tjuvholmen allé 14
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Heidi Stemmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

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, 31.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 633 798	14 022 317
Annen driftsinntekt		2 144 483	2 745 337
Sum inntekter		30 778 281	16 767 654
Kostnader			
Varekostnad		8 929 651	4 307 571
Lønnskostnad	3, 12	10 814 053	4 866 018
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	125 014	125 359
Annen driftskostnad	3	9 411 817	6 599 532
Sum kostnader		29 280 535	15 898 480
Driftsresultat		1 497 746	869 174
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 238	558
Sum finansinntekter		10 238	558
Annen rentekostnad		40 829	32 114
Annen finanskostnad		30 216	30 866
Sum finanskostnader		71 045	62 979
Netto finans		-60 807	-62 421
Ordinært resultat før skattekostnad		1 436 939	806 753
Skattekostnad på ordinært resultat	2	316 938	177 988
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 120 001	628 765
Årsresultat		1 120 001	628 765
Totalresultat		1 120 001	628 765
Overføringer og disponeringer			
Avgitt konsernbidrag		840 003	
Overføringer til/fra annen egenkapital		279 998	628 765



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		1 120 001	628 765



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		55 419
Sum immaterielle eiendeler		0	55 419
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	775 198	773 212
Sum varige driftsmidler		775 198	773 212
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		23 300	23 300
Sum finansielle anleggsmidler		23 300	23 300
Sum anleggsmidler		798 498	851 931
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	9	3 682 495	2 778 899
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1, 10	1 515 107	1 097 184
Andre fordringer		1 682 739	804 528
Sum fordringer		3 197 846	1 901 712
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	358 682	123 488
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		358 682	123 488
Sum omløpsmidler		7 239 023	4 804 099
SUM EIENDELER		8 037 521	5 656 030



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 11	889	-279 110
Sum opptjent egenkapital		889	-279 110
Sum egenkapital		100 889	-179 110
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		944 326	712 456
Leverandørgjeld		2 763 561	3 517 215
Betalbar skatt	7	229 929	
Skyldige offentlige avgifter		1 358 536	503 172
Annen kortsiktig gjeld		2 640 281	1 102 297
Sum kortsiktig gjeld		7 936 633	5 835 139
Sum gjeld		7 936 633	5 835 139
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 037 522	5 656 030



Tjuvholmen Sjømagasin AS

Organisasjonsnummer 993 546 402

ÅRSBERETNING FOR TJUVHOLMEN SJØMAGASIN AS FOR PERIODEN 1. JANUAR 2022 TIL 31. DESEMBER 2022.

Virksomhetens art og hvor den drives.

Selskapet har som formål å drive restaurant, bistro og liten delikatessebutikk fra nye lokaler ytterst på Tjuvholmen i Oslo.

Stilling og resultat

Selskapet har hatt en omsetningsøkning til nivå fra før Covid 19. Det forventes at omsetning i 2023 vil øke ytterligere.

Selskapet hadde en omsetning på 30,78 millioner kroner. Regnskapet viser et overskudd på kr 1.120.001,-.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2022 og økonomisk stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2022 hatt et overskudd på kr. 1.120.001,- som skal anvendes til:

Overført annen egenkapital	kr.	282.796,-
Mottatt konsernbidrag	kr.	90.000,-
Avgitt konsernbidrag	kr.	927.205,-
Sum disponert	kr.	1.120.001,-

Fortsatt drift.

Året 2022 viser godt driftsår og det er forventet tilsvarende drift vider og den operasjonelle driften, arbeidskapital og finansielle risiko forventet da videre å utvikles positivt i året 2023.

Styret bekrefter at forutsetning om fortsatt drift er tilstede og er lagt til grunn ved utarbeidelse av regnskapet. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte regnskap med resultatregnskap, balanse, regnskapsprinsipper og noter tilfredsstillende informasjon om driften og selskapets stilling ved årsskiftet. Det har ikke inntruffet forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning ved bedømmelsen av selskapet og som ikke fremkommer av årsregnskapet med tilhørende noter. Den finansielle risiko er dekket 100 % ved konsernstruktur med morselskap Fursetgruppen AS.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet 2022 er satt opp under denne forutsetning. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.



Tjuvholmen Sjømagasin AS

Organisasjonsnummer 993 546 402

Arbeidsmiljø

Sykefraværet i selskapet var på totalt kr 84.464,- i 2022, noe som utgjorde 1,0 % av total arbeidstid. Styret anser dette som tilfredsstillende, men vil fortsette arbeidet med å

reducere antall sykedager. Det er vår bestemte oppfatning at arbeidsmiljø og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Selskapet arbeider til enhver tid med mål for forbedring av rutiner og miljø. Det er ikke avdekket noen former for svakheter i arbeidsmiljø eller forhold som har med de ansattes sikkerhet å gjøre. Videre har det ikke vært rapportert om alvorlige skader eller ulykker på arbeidsplassen. Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.

Likestilling

Selskapet har pr utgangen av året 16,5 ansatte, av disse er andelen menn og kvinner omtrent likt fordelt.

Gjennomsnittslønn for kvinner og menn i heltidsstillinger utgjorde omtrent det samme. . Selskapet har som policy at arbeid av lik verdi skal gi lik lønn.

Selskapet arbeider aktivt, målrettet og planmessig for likestilling innenfor virksomheten. Ved rekruttering, både internt og eksternt prioriteres personlige kvalifikasjoner fremfor kjønn. Det underrepresenterte kjønn vil i større grad bli oppfordret til å søke. På denne måten vil selskapet forsøke å øke kvinneandelen i de stillingskategorier hvor denne er særskilt lav.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn. For å bidra til dette, har selskapet blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i selskapet.

Redegjørelse for aktsomhetsvurderinger etter åpenhetsloven

Selskapets redegjørelse for aktsomhetsvurderingene etter åpenhetsloven ligger tilgjengelig på selskapets nettside sjomagasin.no.



Tjuvholmen Sjømagasin AS

Organisasjonsnummer 993 546 402

Ytre miljø.

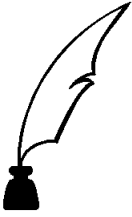
Selskap bidrar ikke negativt til det ytre miljø. Virksomheten følger de offentlig tilrettelagte rutiner samt overholder de lokale reglement som gjelder.

Oslo, 20. juni 2023.

I styret for Tjuvholmen Sjømagasin AS

Bjørn Tore Furset
Styrets leder

Jacob Kiel
daglig leder



Inventum Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 92 29 46 09 og 22 41 87 80

Til Generalforsamlingen i
TJUVHOLMEN SJØMAGASIN AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Tjuvholmen Sjømagasin AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 1.120.001,-. 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
- årsregnskapet gir et rettviseende 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

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards of Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 uavhengighetssrandarder) utstedt av the International Ethics Standard Boards 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 utarbeidet 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.

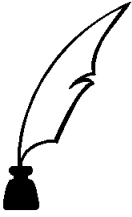
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder

Organisasjon nr 927 088 657

Medlem av Den norske Revisorforening





Inventum Revisjon AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 92 29 46 09 og 22 41 87 80

vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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. 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 revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hvalstad, 20. juni 2023

Filip Stella
Statsautorisert revisor

Organisasjon nr 927 088 657



Medlem av Den norske Revisorforening



Tjuvholmen Sjømagasin AS - Noter til regnskapet for 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Selskapet anvender løpende avregning ved inntektsføring av langsiktige tilvirkningskontrakter. Fullføringsgraden beregnes normalt med utgangspunkt i påløpne prosjektkostnader. I spesielle tilfeller hvor det knytter seg usikkerhet til estimert fortjeneste og/eller fullføringsgrad anvendes løpende avregning uten fortjeneste. Det avsettes for forventet tap på kontrakter når vurdering av prosjektet tilsier dette, uavhengig av fullføringsgrad og valg av metode.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- variabel tilvirkningskost for egentilvirkede varer.
- innkjøpte varer for videresalg er vurdert til anskaffelseskost. Det er / er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.
- selskapet har forsikrede pensjonsforpliktelser som ikke er balanseført
- kunde- og andre fordringer er ført opp til pålydende.

Selskapet har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 – Midlertidige forskjeller og skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt for 2022:

Resultat før skattekostnad	1 436 939
Permanente forskjeller	3 693
Endring i forskjeller som påvirker forholdet mellom regnskaps- og skattemessig inntekt	0
Mottatt konsernbidrag	
Underskudd fra tidligere år	-251 908
Skattemessig resultat	1 188 724
Avgitt konsernbidrag m/skattefradrag	1 188 724
Skattepliktig inntekt som beskattes med 22% skatt	0
Betalbar skatt etter avgitt konsernbidrag	0
Betalbar skatt før avgitt konsernbidrag	261 519

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.21	31.12.22	Endring
Omløpsmidler	0	0	0
Anleggsmidler	0	0	0
Skattemessig underskudd	-251 906	0	251 906
Sum midlertidige forskjeller	-251 906	0	251 906
Utsatt skatt 22% / 22% (=-ustatt skattefordel)	-55 419	0	55 419



Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	261 519
Endring i utsatt skatt	55 419
Netto skattekostnad	<u>316 938</u>

Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger	9 146 572	4 649 234
Folketrygdavgift	1 571 206	731 774
Off. tilskudd	0	-148 683
Refusjon av sykepenger	-40 918	-571 203
Andre lønnskostnader	137 193	204 896
Sum lønnskostnader	<u>10 814 053</u>	<u>4 866 018</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte 16,5

Godtgjørelser	Daglig leder	Styre
Lønn	247 578	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	732	0

Det foreligger ellers ingen ytelser til andre ledende personer eller aksjeeiere mv.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2022 utgjør kr 26.688,-. I tillegg kommer andre tjenester med kr 8.775,-.

Note 4 Varige driftsmidler

	Kunst	Maskiner	Inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01.22	283 000	453 141	8 129 921	8 866 062
Tilgang	0	0	127 000	127 000
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.22	283 000	453 141	8 256 921	8 993 062
Akk. ord. avskr. 31.12.22	0	442 140	7 775 724	8 217 864
Bokført verdi 31.12.22	283 000	11 001	481 197	775 198
Skattemessig verdi	283 000	11 001	481 197	775 198
Midlertidig forskjell	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivn.	0	4 715	120 299	125 014
Ordinære avskrivn. i %	ikke avskrivb.	30	20	

Kjøp og salg av driftsmidler fra 2017 og frem til dags dato:

	2018	2019	2020	2021	2022
Tilgang	0	30 203	23 250	0	127 000
Avgang	0	0	0	0	0

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.000,-, fordelt på 100 aksjer á kr 1.000,-. Selskapets aksjer gir lik rett til bytte.



Selskapets aksjonærer er: **Eierandel**
Fursetgruppen AS 100%

Note 6 **Bundne midler**

Pr 31.12.2022 hadde selskapet bundne midler med kr 144.910,-.

Note 7 **Sammendratte poster**

Posten andre finanskostnader er slått sammen av:

	2021	2022
Rentekostnader kredittinstitusjoner	32 114	40 829
Rentekostnader andre	0	0
Andre finanskostnader	30 866	30 216

Note 8 **Gjeld til kredittinstitusjoner**

Selskapet benytter gjennom Fursetgruppen AS konsernets kontokredit i DnB Bank ASA.

Garantiforpliktelser

Tjuvholmen Sjømagasin AS har garantiansvar ovenfor Tjuvholmen Holding AS som per 31.12.22 utgjorde kr 2.010.000,-.

Note 9 **Varer**

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.

Navn	2021	2022
Råvarer	181 459	293 692
Varer under utvikling	0	0
Ferdivarer	0	0
Handelsvarer for videresalg	2 597 440	3 388 803
Sum	<u>2 778 899</u>	<u>3 682 495</u>

Note 10 **Kunde- og andre fordringer**

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende. Ingen av kundefordringene forfaller senere enn ett år.

Selskapet har fordringer på:

Kundefordringer	263 777
Andre fordringer på selskap i samme konsern	1 341 281
Forskudd til leverandører	1 682 739
Andre fordringer	49



Note 11 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forsk. egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Kapital 01.01.2022	100 000			-279 110	-179 110
Årets resultat				1 120 001	1 120 001
Overført fra- / til annen egenkapital				0	0
Konsernbidrag avgitt				-927 205	-927 205
Konsernbidrag mottatt				90 000	90 000
Egenkapital 31.12.2022	100 000			3 687	103 687

Note 12 Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.



Kontantstrømoppstilling Tjuvholmen Sjømagasin AS

	2022	2021
Resultat før skattekostnad	1 436 939	806 753
Periodens betalte skatter	0	22 657
Ordinære avskrivninger	125 014	125 359
Nedskrivning anleggsmidler	0	0
Endring varelager	-903 596	53 235
Endring kundefordringer	-190 829	-547 867
Endring leverandørgjeld	-457 475	1 584 357
Endring i andre tidsavgrensningposter	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	10 053	2 044 494
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-127 000	0
Utbetalinger ved kjøp av investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-127 000	0
Endring i andre kortsiktige fordringer	-878 211	1 013 843
Endring i andre langsiktige fordringer	0	0
Endring i konsernfordringer	-227 094	438 085
Endring i annen kortsiktig gjeld	1 521 755	220 272
Endring i konserngjeld	575 414	-1 301 952
Utbetaling ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
Endring i kortsiktig gjeld	231 870	-2 415 041
Innbetaling av konsernbidrag	0	0
Utbetaling av konsernbidrag	-871 593	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	352 141	-2 044 793
Effekt av valutakursendringer på kontanter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	235 194	-299
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	123 488	123 787
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	358 682	123 488

Tjuvholmen Sjømagasin AS