



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 502 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AE RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 119
0787 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: Anders Mattias Ellburg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 546 536	5 800 760
Annen driftsinntekt	2	1 625 207	3 534 871
Sum inntekter		14 171 743	9 335 631
Kostnader			
Varekostnad		3 338 050	1 936 464
Lønnskostnad	3	3 284 154	1 614 800
Avskrivning av driftsmidler	4	55 264	41 924
Annen driftskostnad	5	7 268 176	7 262 548
Sum kostnader		13 945 644	10 855 736
Driftsresultat		226 099	-1 520 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		1 554	2 038
Annen finansinntekt		5 855	
Sum finansinntekter		7 409	2 038
Annen rentekostnad		46 417	28 826
Annen finanskostnad		15 014	4 430
Sum finanskostnader		61 431	33 256
Netto finans		-54 022	-31 218
Ordinært resultat før skattekostnad		172 077	-1 551 322
Skattekostnad på resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		172 077	-1 551 322
Årsresultat		172 077	-1 551 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		172 077	-1 551 322
Totalresultat		172 077	-1 551 322



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5, 5	172 077	-1 551 322
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overføring fra annen egenkapital	5		
Sum overføringer og disponeringer		172 077	-1 551 322



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	491 997	56 125
Sum varige driftsmidler		491 997	56 125
Sum anleggsmidler		491 997	56 125
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	7	276 271	223 681
Sum varer		276 271	223 681
Fordringer			
Kundefordringer	7	156 226	152 358
Andre kortsiktige fordringer	7	368 011	516 914
Konsernfordringer			451 063
Sum fordringer		524 237	1 120 335
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 8	489 193	253 705
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		489 193	253 705
Sum omløpsmidler		1 289 701	1 597 720
SUM EIENDELER		1 781 698	1 653 845
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	897 000	897 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overkurs	5		
Sum innskutt egenkapital		897 000	897 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap	5	3 192 050	3 364 127
Sum opptjent egenkapital		-3 192 050	-3 364 127
Sum egenkapital		-2 295 050	-2 467 127
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	518 506	962 962
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	924 553	
Sum annen langsiktig gjeld		1 443 059	962 962
Sum langsiktig gjeld		1 443 059	962 962
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7		122 354
Leverandørgjeld	5	1 468 649	2 509 369
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		767 002	295 445
Annen kortsiktig gjeld		398 039	230 842
Sum kortsiktig gjeld		2 633 689	3 158 010
Sum gjeld		4 076 748	4 120 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 781 698	1 653 845



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 550366

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 502 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AE RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 119
0787 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: Anders Mattias Ellburg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2023

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, 05.07.2023

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: 989 502 581
AE RESTAURANTDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		12 546 536	5 800 760
Annen driftsinntekt	2	1 625 207	3 534 871
Sum inntekter		14 171 743	9 335 631
Kostnader			
Varekostnad		3 338 050	1 936 464
Lønnskostnad	3	3 284 154	1 614 800
Avskrivning av driftsmidler	4	55 264	41 924
Annen driftskostnad	5	7 268 176	7 262 548
Sum kostnader		13 945 644	10 855 736
Driftsresultat		226 099	-1 520 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		1 554	2 038
Annen finansinntekt		5 855	
Sum finansinntekter		7 409	2 038
Annen rentekostnad		46 417	28 826
Annen finanskostnad		15 014	4 430
Sum finanskostnader		61 431	33 256
Netto finans		-54 022	-31 218
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	6	172 077	-1 551 322
Ordinært resultat etter skattekostnad		172 077	-1 551 322
Årsresultat		172 077	-1 551 322
Årsresultat etter minoritetsinteresser		172 077	-1 551 322
Totalresultat		172 077	-1 551 322
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5, 5	172 077	-1 551 322
Avsatt til annen egenkapital	5		
Overføring fra annen egenkapital	5		



Sum overføringer og
disponeringer

172 077

-1 551 322



Organisasjonsnr: 989 502 581
AE RESTAURANTDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	4, 7	491 997	56 125
-----------	------	---------	--------

Sum varige driftsmidler		491 997	56 125
--------------------------------	--	----------------	---------------

Sum anleggsmidler		491 997	56 125
--------------------------	--	----------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Lager av varer og annen			
-------------------------	--	--	--

beholdning	7	276 271	223 681
------------	---	---------	---------

Sum varer		276 271	223 681
------------------	--	----------------	----------------

Fordringer

Kundefordringer	7	156 226	152 358
-----------------	---	---------	---------

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	7	368 011	516 914
------------	---	---------	---------

Konsernfordringer			451 063
-------------------	--	--	---------

Sum fordringer		524 237	1 120 335
-----------------------	--	----------------	------------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	7, 8	489 193	253 705
----	------	---------	---------

Sum bankinnskudd,		489 193	253 705
--------------------------	--	----------------	----------------

kontanter og lignende			
------------------------------	--	--	--

Sum omløpsmidler		1 289 701	1 597 720
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		1 781 698	1 653 845
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5	897 000	897 000
--------------	---	---------	---------

Overkurs	5		
----------	---	--	--

Sum innskutt egenkapital		897 000	897 000
---------------------------------	--	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5		
-------------------	---	--	--

Udekket tap	5	3 192 050	3 364 127
-------------	---	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		-3 192 050	-3 364 127
Sum egenkapital		-2 295 050	-2 467 127
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5, 7	518 506	962 962
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	924 553	
Sum annen langsiktig gjeld		1 443 059	962 962
Sum langsiktig gjeld		1 443 059	962 962
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7		122 354
Leverandørgjeld	5	1 468 649	2 509 369
Betalbar skatt	6		
Skyldig offentlige avgifter		767 002	295 445
Annen kortsiktig gjeld		398 039	230 842
Sum kortsiktig gjeld		2 633 689	3 158 010
Sum gjeld		4 076 748	4 120 972
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 781 698	1 653 845



Organisasjonsnr: 989 502 581
AE RESTAURANTDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022
for
AE Restaurantdrift AS
Org.nr.:989 502 581



Resultatregnskap

AE Restaurantdrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		12 546 536	5 800 760
Annen driftsinntekt	2	1 625 207	3 534 871
Sum driftsinntekter		<u>14 171 743</u>	<u>9 335 631</u>
Varekostnad		3 338 050	1 936 464
Lønnskostnad	3	3 284 154	1 614 800
Avskrivning av driftsmidler	4	55 264	41 924
Annen driftskostnad	5	7 268 176	7 262 548
Sum driftskostnader		<u>13 945 644</u>	<u>10 855 736</u>
Driftsresultat		<u>226 099</u>	<u>-1 520 104</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 554	2 038
Annen finansinntekt		5 855	0
Annen rentekostnad		46 417	28 826
Annen finanskostnad		15 014	4 430
Resultat av finansposter		<u>-54 022</u>	<u>-31 218</u>
Resultat før skattekostnad		172 077	-1 551 322
Resultat		<u>172 077</u>	<u>-1 551 322</u>
Årsresultat		<u>172 077</u>	<u>-1 551 322</u>
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap	5	172 077	0
Overført til udekket tap	5	0	1 551 322
Sum overføringer		<u>172 077</u>	<u>-1 551 322</u>



Balanse

AE Restaurantdrift AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 7	491 997	56 125
Sum varige driftsmidler		<u>491 997</u>	<u>56 125</u>
Sum anleggsmidler		<u>491 997</u>	<u>56 125</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning			
Lager av varer og annen beholdning	7	276 271	223 681
Fordringer			
Kundefordringer	7	156 226	152 358
Andre kortsiktige fordringer	7	368 011	516 914
Fordring på konsernselskap		0	451 063
Sum fordringer		<u>524 237</u>	<u>1 120 335</u>
Bankinnskudd			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7, 8	489 193	253 705
Sum omløpsmidler		<u>1 289 701</u>	<u>1 597 720</u>
Sum eiendeler		<u>1 781 698</u>	<u>1 653 845</u>



Balanse

AE Restaurantdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	897 000	897 000
Sum innskutt egenkapital		<u>897 000</u>	<u>897 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-3 192 050	-3 364 127
Sum opptjent egenkapital		<u>-3 192 050</u>	<u>-3 364 127</u>
Sum egenkapital		<u>-2 295 050</u>	<u>-2 467 127</u>
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5, 7	518 506	962 962
Øvrig langsiktig gjeld	5, 7	924 553	0
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 443 059</u>	<u>962 962</u>
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	0	122 354
Leverandørgjeld	5	1 468 649	2 509 369
Skyldig offentlige avgifter		767 002	295 445
Annen kortsiktig gjeld		398 039	230 842
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 633 689</u>	<u>3 158 010</u>
Sum gjeld		<u>4 076 748</u>	<u>4 120 972</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 781 698</u>	<u>1 653 845</u>

Oslo, 30.05.2023
Styret i AE Restaurantdrift AS

Nina Benedicte Ellburg
styremedlem

Anders Mattias Ellburg
styreleder/daglig leder



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering av 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 uansett klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatte tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av grunnlaget av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 2 Annen driftsinntekt

Selskapet har i 2022 mottatt til sammen kr. 347 139 i støtte fra myndighetene til delvis dekning av faste uunngåelige kostnader som et pandemi-tiltak.

Note 3 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Spesifikasjon av lønnskostnadene	2022	2021
Lønninger og innleid arbeidskraft	2 780 315	1 298 392
Arbeidsgiveravgift	477 901	260 910
Pensjonskostnader	58 119	64 137
Andre ytelser	-32 181	-8 639
Sum	3 284 154	1 614 800

Gjennomsnittlig antall årsverk: 6. Selskapet har hatt mange deltidsansatte gjennom året.

Det er utbetalt lønn og annen godtgjørelse til daglig leder /styrets leder med kr. 767 914.

Arbeidende styremedlem har mottatt kr. 563 468 i lønn og annen godtgjørelse.

Det er ikke utbetalt særskilt styrehonorar.

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 4 Varige driftsmidler

	Inventar / Utstyr	Sum
Anskaffelseskost 1.1	1 445 705	1 445 705
Tilgang /avgang	491 136	491 136
Anskaffelseskost 31.12	1 936 841	1 936 841
Akk. avskrivning 1.1.	1 389 580	1 389 580
Avskrivning i 2022	55 264	55 264
Bokført verdi 31.12.2022	491 997	491 997
Økonomisk levetid	5 år	



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 5 Egenkapital / fortsatt drift

Aksjekapitalen i selskapet pr 31. desember 2022 består av 130 aksjer a kr 6 900, totalt kr 897 000. Styreleder/daglig leder Anders Ellburg eier samtlige aksjer i selskapet.

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser:

	Aksjekapital	Overkursfond	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2022	897 000	0	- 3 364 127	-2 467 127
Årets resultat	0	0	172 077	172 077
Egenkapital 31.12.2022	897 000	0	-3 192 050	-2 295 050

Selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.22. Bakgrunnen for den betydelige reduksjonen i salgsinntekter og underskuddene i 2020 og 2021 er pandemien som rammet Norge og verden for øvrig i 2020. Fra ca midten av mars 2020 var restaurantbransjen i Norge underlagt sterke smittevernrestriksjoner fra myndighetene, og selskapet var i perioder fra mars 2020 og noe inn i 2022 helt stengt og ellers opplevd en stor nedgang i antall besøk og gjester. Støtteordningene som myndighetene innførte fra mars 2020 hjalp noe, men var ikke vært tilstrekkelige til å unngå underskudd. Selskapet leier lokaler, og utleier har vært behjelpelig med å gi en rentefri betalingsutsettelse med betaling av husleien. Pr 01.01.2022 var selskapet skyldig husleie for 2020 og 2021 med til sammen kr. 1 836 707. Utleier har vært behjelpelig og har redusert denne gjelden med kr. 924 553. Nettobeløpet ekskl moms er i regnskapet for 2022 kreditert husleiekostnader med 739 642. Selskapet har fått en låneavtale med utleier på resterende beløp (se note 7).

Selskapet tok i 2020 opp et delvis statsgarantert langsiktig banklån på kr 1 000 000 for sikre tilstrekkelig likviditet. Resterende gjeld pr 31.12.22 er på kr. 518 605.

Myndighetene har i 2022 fjernet restriksjonene slik at man igjen kan drive restauranten på normal måte for gjester og selskap. 2022 begynte svakt, men regnskapet for 2022 totalt sett ender likevel med et overskudd på kr 172 077. Selskapets styre har tro på at året 2023 vil vise et overskudd.

Selskapets eneaksjonær har i 2023 skutt inn kr. 570 000 til selskapets drift. Beløpet blir i 2023 konvertert til aksjekapital.

Styret mener på ovennevnte grunnlag at det er forsvarlig å fortsette driften.



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	172 077	-1 551 322
Permanente forskjeller	6 399	0
Endring i midlertidige forskjeller	-157 803	-37 247
Anvendelse av fremførbart underskudd	-20 674	0
Skattepliktig inntekt	0	-1 588 570
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-100 021	-192 761	-92 740
Fordringer	2 661	0	-2 661
Avsetninger mv	0	-62 400	-62 400
Sum	-97 360	-255 161	-157 802
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 840 447	-3 861 121	-20 674
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	3 937 806	4 116 283	178 476
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	1
Utsatt skattefordel (22 %)	-866 317	-905 582	-39 265

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2022

Note 7 Gjeld og pantstillelser

Selskapet har en trekkrettighet på kassekredittkonto på kr. 300 000, som ikke er benyttet pr. 31.12.2022.

Utestående fordringer, driftstilbehør og varelager er pantsatt med totalt kr. 2 800 000 som sikkerhet for trekkrettighet kassekreditt kr 300 000 og langsiktig bankgjeld på kr. 518 506. Første års avdrag på dette lånet er på kr. 444 456.

Selskapet har pr 31.12.2022 en gjeld til utleier på kr. 924 553. Lånet har en løpetid på 5 år, og rentesats på 4% p.a. Første års avdrag på dette lånet er på ca kr. 170 000.

Note 8 Bundne midler

Av innestående på bank står kr 155 172 på konto for bundne skattetrekksmidler, og kr. 134 225 på sperret depositumkonto for husleie.



Til generalforsamlingen i AE Restaurantdrift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AE Restaurantdrift AS som viser et overskudd på kr 172 077. 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
- gir årsregnskapet 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 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 International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet redegjør i note 5 for at selskapets aksjekapital er tapt. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet

Styret og daglig leders 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 avviklet.

Side 1 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679MVA



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>

Oslo, 30. mai 2023

Alpha Revisjon AS

Steinar Teien
Statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Post- og besøksadresse:

Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Bankgiro:
8397.05.05914

Organisasjonsnr:
975 800 679MVA