



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 402 900  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARKTEATRET MAT AS  
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 11  
0552 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Olav Braaten  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 09.04.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 533 107	3 002 635
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 533 107</b>	<b>3 002 635</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 114 782	912 870
Lønnskostnad	1, 2	2 154 970	1 972 143
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	118 695	118 695
Annen driftskostnad	4	232 195	188 202
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 620 641</b>	<b>3 191 910</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-87 534</b>	<b>-189 276</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		351	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>351</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		289	318
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-289</b>	<b>-318</b>
<b>Netto finans</b>		<b>62</b>	<b>-318</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>
Skattekostnad	5, 6	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-87 472	-189 594
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	830 863	949 557
Sum varige driftsmidler		830 863	949 557
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		830 863	949 557
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		23 562	0
Sum varer		23 562	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	556 545	162 402
Andre kortsiktige fordringer		2 249	9 982
Sum fordringer		558 794	172 384
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		52 520	130 840
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 520	130 840
Sum omløpsmidler		634 876	303 224
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 465 739</b>	<b>1 252 781</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	718 424	630 952
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-718 424</b>	<b>-630 952</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-693 994</b>	<b>-606 522</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 743 753	1 552 609
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 743 753</b>	<b>1 552 609</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 743 753</b>	<b>1 552 609</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		71 422	40 261
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		138 345	110 306
Annen kortsiktig gjeld	11	206 213	156 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>415 980</b>	<b>306 695</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 159 733</b>	<b>1 859 304</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 465 739</b>	<b>1 252 781</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 349500

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 402 900  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: PARKTEATRET MAT AS  
Forretningsadresse: Olaf Ryes plass 11  
0552 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Olav Braaten  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2024

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja  
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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 08.04.2024

---

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: 926 402 900  
PARKTEATRET MAT AS

## RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 533 107	3 002 635
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 533 107</b>	<b>3 002 635</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 114 782	912 870
Lønnskostnad	1, 2	2 154 970	1 972 143
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	118 695	118 695
Annen driftskostnad	4	232 195	188 202
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 620 641</b>	<b>3 191 910</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-87 534</b>	<b>-189 276</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		351	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>351</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		289	318
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-289</b>	<b>-318</b>
<b>Netto finans</b>		<b>62</b>	<b>-318</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>
Skattekostnad	5, 6	0	0
<b>Årsresultat</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	7	-87 472	-189 594
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>



Organisasjonsnr: 926 402 900  
PARKTEATRET MAT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	3	830 863	949 557
Sum varige driftsmidler		830 863	949 557
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		830 863	949 557
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			
		23 562	0
Sum varer		23 562	0
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	4	556 545	162 402
Andre kortsiktige fordringer			
		2 249	9 982
Sum fordringer		558 794	172 384
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer			
		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		52 520	130 840
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		52 520	130 840
Sum omløpsmidler		634 876	303 224
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 465 739</b>	<b>1 252 781</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000



Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	718 424	630 952
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-718 424</b>	<b>-630 952</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>-693 994</b>	<b>-606 522</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	5, 6	0	0
<b>Sum avsetninger for forpliktelseser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 743 753	1 552 609
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 743 753</b>	<b>1 552 609</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 743 753</b>	<b>1 552 609</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		71 422	40 261
Betalbar skatt	5, 6	0	0
Skyldige offentlige avgifter		138 345	110 306
Annen kortsiktig gjeld	11	206 213	156 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>415 980</b>	<b>306 695</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 159 733</b>	<b>1 859 304</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 465 739</b>	<b>1 252 781</b>



Organisasjonsnr: 926 402 900  
PARKTEATRET MAT 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

## Note

9

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selv om matsalg og omsetning i Parkteatret Mat AS økte i 2023 erkjenner styret at egenkapitalen er tapt. Det er derfor besluttet å fusjonere Parkteatret Mat AS med Parkteatret Bar AS, slik at sistnevnte selskap



overtar alle forpliktelser for førstnevnte selskap. Dette er iverksatt og blir gjeldende fra 01.01.2024.

**Note**  
2

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
5.10

**Note**  
1

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1841311.00	1666410.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	263859.00	241724.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	30029.00	47948.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19771.00	16062.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2154970.00	1972144.00

**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

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld





Årsregnskap for  
**PARKTEATRET MAT AS**  
926402900  
Regnskapsår  
01.01.2023 - 31.12.2023



PARKTEATRET MAT AS  
926 402 900

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		3 533 107	3 002 635
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 533 107</b>	<b>3 002 635</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-1 114 782	-912 870
Lønnskostnad	1, 2	-2 154 970	-1 972 143
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-118 695	-118 695
Annen driftskostnad	4	-232 195	-188 202
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-3 620 641</b>	<b>-3 191 910</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-87 534</b>	<b>-189 276</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		351	0
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>351</b>	<b>0</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-289	-318
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-289</b>	<b>-318</b>
<b>Netto finans</b>		<b>62</b>	<b>-318</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	7	-87 472	-189 594
<b>Sum overføringer</b>		<b>-87 472</b>	<b>-189 594</b>



PARKTEATRET MAT AS  
926 402 900

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	830 863	949 557
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>830 863</b>	<b>949 557</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>830 863</b>	<b>949 557</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		23 562	0
<b>Sum varer</b>		<b>23 562</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	4	556 545	162 402
Andre kortsiktige fordringer		2 249	9 982
<b>Sum fordringer</b>		<b>558 794</b>	<b>172 384</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		52 520	130 840
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>52 520</b>	<b>130 840</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>634 876</b>	<b>303 224</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 465 739</b>	<b>1 252 781</b>



PARKTEATRET MAT AS  
926 402 900

### Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>24 430</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	7	-718 424	-630 952
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-718 424</b>	<b>-630 952</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>-693 994</b>	<b>-606 522</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	10	1 743 753	1 552 609
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 743 753</b>	<b>1 552 609</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		71 422	40 261
Skyldige offentlige avgifter		138 345	110 306
Annen kortsiktig gjeld	11	206 213	156 128
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>415 980</b>	<b>306 695</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 159 733</b>	<b>1 859 304</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 465 739</b>	<b>1 252 781</b>

Oslo, 05.04.2024

Olav Braaten  
styrets leder



PARKTEATRET MAT AS  
926 402 900

## Noter

### 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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

#### Varebeholdninger

For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



PARKTEATRET MAT AS  
926 402 900

## Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 841 311	1 666 410
Arbeidsgiveravgift	263 859	241 724
Pensjonskostnader	30 029	47 948
Andre relaterte ytelser	19 771	16 062
<b>Sum</b>	<b>2 154 970</b>	<b>1 972 144</b>

## Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 5,1

## Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost pr 01.01	1 175 531
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost pr 31.12</b>	<b>1 175 531</b>
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-225 974
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-344 669
<b>Balansført verdi pr 31.12</b>	<b>830 863</b>
Årets av- og nedskrivninger	118 695
Økonomisk levetid	10
Avskrivningsplan	Lineær

## Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	556 545	35 797
Opptjent ikke fakturert inntekt	0	126 605
<b>Kundefordringer 31.12</b>	<b>556 545</b>	<b>162 402</b>

## Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	65 704	71 304	-5 600
Fremførbart underskudd	-690 797	-767 612	76 816
Kortsiktig gjeld	0	0	0
Andel skattepliktig avsatt utbytte	0	0	0
<b>Netto forskjeller</b>	<b>-625 092</b>	<b>-696 308</b>	<b>71 215</b>
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	625 092	696 308	-71 215
<b>Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



PARKTEATRET MAT AS  
926 402 900

## Note 6 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	-87 472	-189 594
Permanente forskjeller	16 256	6 307
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-5 600	-14 067
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-76 816</b>	<b>-197 354</b>

## Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-5 570	-630 952	-606 522
Årsresultat	0	0	-87 472	-87 472
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>-5 570</b>	<b>-718 424</b>	<b>-693 994</b>

## Note 8 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	300	30 000

  

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
PARKTEATRET BAR AS	60	60,00	Ordinære
Tobias Torjesen	19	19,00	Ordinære
Tora Karen Elisabeth Augestad	19	19,00	Ordinære
Kjell Andre Nilsen	2	2,00	Ordinære
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

## Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Det er knyttet usikkerhet til fortsatt drift.

Selv om mattsalg og omsetning i Parkteatret Mat AS økte i 2023 erkjenner styret at egenkapitalen er tapt.

Det er derfor besluttet å fusjonere Parkteatret Mat AS med Parkteatret Bar AS, slik at sistnevnte selskap overtar alle forpliktelser for førstnevnte selskap. Dette er iverksatt og blir gjeldende fra 01.01.2024.

## Note 10 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsåret slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

### Mer om gjeld

1.393.752,41 kr er gjeld til Parkteatret Bar AS, som eier 60 % av selskapet.  
350.000,00 kr er gjeld til Parkteatret Scene AS.

## Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.