



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 374 543
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANTHuset APOTEKERGATA 5 AS
Forretningsadresse: Korsegata 8
6002 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Birthe Aarseth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 17.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 795 930	5 809 497
Annen driftsinntekt		26 400	
Sum inntekter		11 822 330	5 809 497
Kostnader			
Varekostnad		3 595 159	1 897 166
Lønnskostnad	2	5 436 240	2 551 960
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	87 763	34 820
Annen driftskostnad	2	3 630 599	1 373 707
Sum kostnader		0	0
Driftsresultat		-927 432	-48 157
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 900	237
Annen finansinntekt			16 561
Sum finansinntekter		0	0
Annen finanskostnad		24 681	5 184
Sum finanskostnader		0	0
Netto finans		0	0
Ordinært resultat før skattekostnad		-948 213	-36 544
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-205 315	-12 920
Ordinært resultat etter skattekostnad		-742 898	-23 624
Årsresultat		-742 898	-23 624
Totalresultat		-742 898	-23 624
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Udekket tap	4	-742 898	-23 624



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-742 898	-23 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			12 920
Sum immaterielle eiendeler		0	12 920
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	499 775	313 384
Sum varige driftsmidler		499 775	313 384
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		635 204
Sum finansielle anleggsmidler		0	635 204
Sum anleggsmidler		499 775	961 508
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		804 208	577 557
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	8	335 219	2 200 759
Andre fordringer	8	1 064 381	7 199
Sum fordringer		1 399 600	2 207 958
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 414 147	283 697
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 414 147	283 697
Sum omløpsmidler		3 617 955	3 069 212
SUM EIENDELER		4 117 730	4 030 720



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	4	46 850	0
Sum innskutt egenkapital		546 850	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4		-29 194
Sum opptjent egenkapital			-29 194
Sum egenkapital		546 850	470 806
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	12 748	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 748	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 426 162	2 130 970
Skyldige offentlige avgifter		678 237	504 016
Annen kortsiktig gjeld	8	453 733	924 929
Sum kortsiktig gjeld		3 558 132	3 559 914
Sum gjeld		3 570 880	3 559 914
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 117 730	4 030 720



Restauranhuset Apotekergata 5 AS

Årsregnskap 2018



Resultatregnskap

Restauranhuset Apotekergata 5 AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekter		11 795 930	5 809 497
Andre driftsinntekter		26 400	0
Sum driftsinntekter		11 822 330	5 809 497
Varekostnad		3 595 159	1 897 166
Lønnskostnad	2	5 436 240	2 551 960
Avskrivning varige driftsmidler	3	87 763	34 821
Annen driftskostnad	2	3 630 599	1 373 707
Driftsresultat		-927 432	-48 157
Annen renteinntekt		3 900	237
Annen finansinntekt		0	16 561
Annen finanskostnad		24 681	5 184
Ordinært resultat før skattekostnad		-948 213	-36 544
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-205 315	-12 920
Ordinært resultat		-742 898	-23 624
Årsresultat		-742 898	-23 624
Overført til udekket tap	4	-742 898	-23 624
Sum disponert		-742 898	-23 624



Balanse

Restauranhuset Apotekergata 5 AS


	Note	2018	2017
Eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	12 920
Sum immaterielle eiendeler		0	12 920
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	499 775	313 385
Sum varige driftsmidler		499 775	313 385
Finansielle anleggsmidler			
Fordring på foretak i samme konsern	8	0	635 204
Sum finansielle anleggsmidler		0	635 204
Sum anleggsmidler		499 775	961 508
Omløpsmidler			
Varer		804 208	577 557
Fordringer			
Kundefordringer	8	335 219	2 200 759
Andre fordringer	8	1 064 381	7 199
Sum fordringer		1 399 600	2 207 958
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	1 414 147	283 697
Sum omløpsmidler		3 617 955	3 069 212
Sum eiendeler		4 117 730	4 030 720

**Balanse****Restauranhuset Apotekergata 5 AS**

	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital	4	46 850	0
Sum innskutt egenkapital		546 850	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	0	-29 194
Sum opptjent egenkapital		0	-29 194
Sum egenkapital		546 850	470 806
Gjeld			
Utsatt skatt	5	12 748	0
Sum avsetninger for forpliktelser		12 748	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	8	2 426 162	2 130 970
Skyldige offentlige avgifter		678 237	504 016
Annen kortsiktig gjeld	8	453 733	924 929
Sum kortsiktig gjeld		3 558 132	3 559 914
Sum gjeld		3 570 880	3 559 914
Sum egenkapital og gjeld		4 117 730	4 030 720

Ålesund, 31.12.2018 / 10.05.2019
Styret for Restauranhuset Apotekergata 5 AS


Knut Trygve Flakk
Styrets leder


Tor Olsen Husø
Styremedlem


Line Kristoffersen Flakk
Styremedlem



Restauranthuset Apotekergata 5 AS Årsregnskap 2018

Restauranthuset Maki AS har skiftet navn til Restauranthuset Apotekergata 5 AS.
Navneendringen ble registrert i Brønnøysundregistrene 31.01.2019.

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og notecopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk for små foretak i Norge gjeldende pr 31.12.2018. Årsregnskapet, som er utarbeidet av selskapets styre og ledelse, må leses i sammenheng med revisjonsberetningen.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslov og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Note 1 Regnskapsprinsipper

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallt forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til pådende. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på opptakstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres nedenfor.

Inntektsføring

Inntekter resultatføres når de er opptjent.

Kostnadsføringstidspunkt/ sammenstilling

Utgifter sammenstilles med, og kostnadsføres samtidig med, de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres løpende.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives linært over driftsmidlets forventede levetid. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmiddelet ned til virkelig verdi. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Varelager

Varelager regnskapsføres til det laveste av anskaffelseskost og netto salgspris. Netto salgspris er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende tilstand og plassering.

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.

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt.

Utsatt skatt beregnes på bakgrunn av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Ved beregningen benyttes nominell skattesats. Positive og negative forskjeller vurderes mot hverandre innenfor samme tidsintervall.

Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Pensjoner

Selskapet har innskuddsbasert pensjonsordning. Tilskuddet blir fastsatt som 2 % av den ansattes lønn. Foretakets forpliktelse er fullt ut innfridd ved tilskuddsbetalingen. Årets tilskudd regnskapsføres som periodens pensjonskostnad.



Restauranthuset Apotekergata 5 AS

Årsregnskap 2018

Note 2 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Pensjoner mm

Lønnskostnader mm.	2018	2017
Lønninger	4 631 736	1 744 473
Folketrygdavgift	688 555	248 991
Pensjonskostnader	55 179	0
Andre ytelser	60 770	558 497
Lønnskostnader	5 436 240	2 551 960

Antall årsverk 12

Daglig leder er ansatt i Flakk Gruppen AS.
Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret i 2018.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha en tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2018 utgjør kr 34 040,- ekskl. mva, og fordeler seg som følger:

Lovpålagt revisjon	22 500
Merarbeid og bistand	11 540
Sum	<u>34 040</u>



Restauranthuset Apotekergata 5 AS

Årsregnskap 2018

Note 3 Varige driftsmidler

	Inventar/ Kunst	31.12.2018	31.12.2017
Anskaffelseskost pr. 01.01.	348 205	348 205	0
Tilgang kjøpte driftsmidler	274 154	274 154	348 205
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31.12.	622 359	622 359	348 205
Akk. avskrivninger pr. 01.01.	34 821	34 821	0
Akk. avskrivninger pr. 31.12.	122 584	122 584	34 821
Sum balanseført verdi pr. 31.12.	499 775	499 775	313 385
Årets avskrivninger	87 763	87 763	34 821
Økonomisk levetid	5 år		
Avskrivningsplan	Linær		

Note 4 Egenkapital og aksjonærinformasjon

Egenkapital:

	Aksjekapital	Annen inn- skutt EK	Annen EK/ udekket tap	Sum
Egenkapital pr. 31.12.17	500 000	-5 570	-23 624	470 806
Årets endring i egenkapital:				
Årsresultat			-742 898	-742 898
Mottatt konsernbidrag etter skatt		818 941	0	818 941
Overført mot annen innskutt EK		-766 521	766 521	0
Egenkapital pr. 31.12.18	500 000	46 850	0	546 850

Aksjekapital og aksjonærinformasjon:

Aksjekapitalen i Restauranthuset Apotekergata 5 AS pr 31.12.2018 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	500	1 000	500 000
Sum	500	1 000	500 000

Hver aksje gir lik rett i selskapet.

Eierstruktur:

Aksjonær i Restauranthuset Apotekergata 5 AS pr. 31.12.2018

	A-aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Flakk Industri AS	500	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	500	100 %	100 %

Selskapet inngår i konsernet Flakk Gruppen AS, Korsegata 8, 6002 Ålesund.



Restauranthuset Apotekergata 5 AS

Årsregnskap 2018

Note 5 Skatt

	2018	2017
Betalbar skatt fremkommer slik:		
Ordinært resultat før skattekostnad	-948 213	-36 544
Permanente forskjeller	12 406	-19 634
Endring midlertidige forskjeller	-23 118	-34 821
Mottatt konsernbidrag	1 049 924	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-90 999	0
Grunnlag betalbar skatt	<u>0</u>	<u>-90 999</u>
Betalbar skatt 23% / 24%	<u>0</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt på årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	0	0
Brutto endring utsatt skatt	-205 315	-12 920
Årets totale skattekostnad	<u>-205 315</u>	<u>-12 920</u>

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt:

Forskjeller som utlignes:

Anleggsmidler	57 601	34 821
Omløpsmidler	338	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	-90 999
Sum	<u>57 939</u>	<u>-56 178</u>
Utsatt skattefordel 22 % / 23 %	<u>12 748</u>	<u>-12 920</u>

Note 6 Bankinnskudd, kontanter mm

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Bundet til dekning av skattetrekk	<u>165 635</u>	<u>114 310</u>

Note 7 Nærstående parter

Alle selskaper som inngår i konsernet Flakk Gruppen AS samt aksjonærer regnes som nærstående parter. Transaksjoner med nærstående parter skjer på vanlige forretningsmessige vilkår. Mellomværende med selskaper i konsernet er spesifisert i note nr. 8.



Restauranthuset Apotekergata 5 AS

Årsregnskap 2018

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kunde-/ Andre fordringer		Leverandør/Annen gjeld	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2017
Foretak i samme konsern	1 175 905	1 173 084	2 165 116	1 950 555
Sum	1 175 905	1 173 084	2 165 116	1 950 555

Note 9 Konsernforhold

Selskapet inngår i konsernet Flakk Gruppen AS. Konsernet har forretningskontor i Ålesund Kommune. Konsernregnskap utleveres ved henvendelse til selskapets kontor.



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

DaaeGården, NO-6010 Alesund
Langelandsvegen 1, NO-6010 Alesund

Foretaksregisteret, NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Restauranthuset Apotekergata 5 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Restauranthuset Apotekergata 5 AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller 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 feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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;



Building a better
working world

- › vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene 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 betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- › vurderer 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.

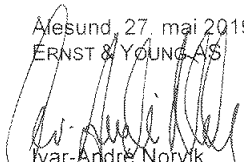
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Alesund, 27. mai 2019
ERNST & YOUNG AS



Ivar-André Norvik
statsautorisert revisor