



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 966 015 357  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: FLØIEN FOLKERESTAURANT AS  
Forretningsadresse: Fløyfjellet 2  
5014 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: Eric Saudan  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.04.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 09.09.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 859 351	21 450 431
Annen driftsinntekt		184 432	1
<b>Sum inntekter</b>		<b>24 043 784</b>	<b>21 450 432</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 393 570	5 613 027
Lønnskostnad	4, 5, 6	8 030 846	7 088 852
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	11	262 246	262 154
Annen driftskostnad	7	8 198 561	8 164 768
<b>Sum kostnader</b>		<b>22 885 223</b>	<b>21 128 800</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 158 561</b>	<b>321 632</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		236	95
Annen finansinntekt		7 000	9 792
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 236</b>	<b>9 887</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-55 077	8 205
Annen rentekostnad		53 904	43 538
Annen finanskostnad			2 436
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-1 173</b>	<b>54 179</b>
<b>Netto finans</b>		<b>8 409</b>	<b>-44 292</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 166 970</b>	<b>277 340</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	240 850	60 083
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>926 120</b>	<b>217 257</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>926 120</b>	<b>217 257</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Konsernbidrag		1 353 927	201 145
Annen egenkapital		-427 807	16 112



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Sum overføringer og disponeringer		926 120	217 257



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	11	708 600	856 571
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>708 600</b>	<b>856 571</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		115 000	115 000
Andre fordringer		500	500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>115 500</b>	<b>115 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>824 100</b>	<b>972 071</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		356 534	357 670
<b>Sum varer</b>		<b>356 534</b>	<b>357 670</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	12	766 931	1 545 252
Andre fordringer	12	69 098	198 644
Konsernfordringer	12	2 289 343	167 504
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 125 371</b>	<b>1 911 400</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 010 757	3 976 527
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 010 757</b>	<b>3 976 527</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 492 662</b>	<b>6 245 597</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 316 762</b>	<b>7 217 668</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	757 481	1 185 288
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>757 481</b>	<b>1 185 288</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>857 481</b>	<b>1 285 288</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner			83 304
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>83 304</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>83 304</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	12	498 246	1 239 912
Skyldige offentlige avgifter		934 154	1 328 472
Kortsiktig konserngjeld	12	1 562 357	1 869 506
Annen kortsiktig gjeld	12	1 464 524	1 411 186
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 459 281</b>	<b>5 849 076</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 459 281</b>	<b>5 932 380</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 316 762</b>	<b>7 217 668</b>



**Årsregnskap for 2019**

**FLØIEN FOLKERESTAURANT AS  
5019 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



## Resultatregnskap for 2019 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		23 859 351	21 450 431
Annen driftsinntekt		184 432	1
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>24 043 784</b>	<b>21 450 432</b>
Varekostnad		(6 393 570)	(5 613 027)
Lønnskostnad	4, 5, 6	(8 030 846)	(7 088 852)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	11	(262 246)	(262 154)
Annen driftskostnad	7	(8 198 561)	(8 164 768)
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>(22 885 223)</b>	<b>(21 128 800)</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1 158 561</b>	<b>321 632</b>
Annen renteinntekt		236	95
Annen finansinntekt		7 000	9 792
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>7 236</b>	<b>9 887</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		55 077	(8 205)
Annen rentekostnad		(53 904)	(43 538)
Annen finanskostnad		0	(2 436)
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 173</b>	<b>(54 179)</b>
<b>Netto finans</b>		<b>8 409</b>	<b>(44 292)</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 166 970</b>	<b>277 340</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(240 850)	(60 083)
<b>Ordinært resultat</b>		<b>926 120</b>	<b>217 257</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>926 120</b>	<b>217 257</b>
<b>Overføringer</b>			
Konsernbidrag		1 353 927	201 145
Annen egenkapital		(427 807)	16 112
<b>Sum</b>		<b>926 120</b>	<b>217 257</b>



## Balanse pr. 31. desember 2019 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2019	2018
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	11	708 600	856 571
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>708 600</b>	<b>856 571</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		115 000	115 000
Andre fordringer		500	500
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>115 500</b>	<b>115 500</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>824 100</b>	<b>972 071</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer		356 534	357 670
<b>Sum varer</b>		<b>356 534</b>	<b>357 670</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	12	766 931	1 545 252
Andre fordringer	12	69 098	198 644
Konsernfordringer	12	2 289 343	167 504
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 125 371</b>	<b>1 911 400</b>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	1 010 757	3 976 527
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 010 757</b>	<b>3 976 527</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 492 662</b>	<b>6 245 597</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 316 762</b>	<b>7 217 668</b>

**Balanse pr. 31. desember 2019**  
**FLØIEN FOLKERESTAURANT AS**

	Note	2019	2018
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	1, 2, 3	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	3	757 481	1 185 288
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>757 481</b>	<b>1 185 288</b>
<b>Sum egenkapital</b>	3	<b>857 481</b>	<b>1 285 288</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	83 304
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>83 304</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>83 304</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	12	498 246	1 239 912
Skyldige offentlige avgifter		934 154	1 328 472
Kortsiktig konserngjeld	12	1 562 357	1 869 506
Annen kortsiktig gjeld	12	1 464 524	1 411 186
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 459 281</b>	<b>5 849 076</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 459 281</b>	<b>5 932 380</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 316 762</b>	<b>7 217 668</b>

Eric Bernard Alfred Saudan  
Styreleder

Bergen, 17/4 2020  
I styret for Fløien Folkerestaurant AS



## Noter 2019

### FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

#### Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres når den er opptjent, som normalt vil være på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Alle leieavtaler kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

#### Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn - først ut"-prinsippet og antatt salgspris. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.

#### Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

#### Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

I tillegg er selskapet tilknyttet ordningen om avtalefestet pensjon. Årlig innbetaling kostnadsføres som pensjonskostnad. Pensjonskostnaden klassifiseres som ordinær driftskostnad og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

#### Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med regnskapsstandard for resultat-skatt.

#### Note 1 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

#### Note 2 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Martigny AS	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>

Styrets leder Eric Saudan eier gjennom selskapet Martigny AS 100 % av aksjene i Fløien Folkerestaurant AS



## Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 185 288	1 285 288
Årets resultat		926 120	926 120
Konsernbidrag		(1 353 927)	(1 353 927)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>100 000</b>	<b>757 481</b>	<b>857 481</b>

## Note 4 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	8 576 787	7 822 169
Arbeidsgiveravgift	1 229 286	1 130 624
Pensjonskostnader	83 729	35 909
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(1 858 956)	(1 899 850)
<b>Sum</b>	<b>8 030 846</b>	<b>7 088 852</b>

Foretaket har sysselsatt 15 årsverk i regnskapsåret.

## Note 5 - Ytelse til ledende personer

Daglig leder får sin lønn og andre godtgjørelser i morselskapet Martigny AS. Det er ikke utbetalt honorar til styret.

## Note 6 - Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er omfattet av OTP ordningen og har etablert forsikring som tilfredsstillere kravene

## Note 7 - Revisjon

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 29 500, hvorav kr 1 000 gjelder annen bistand. Beløpene er ex mva.

## Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 186 484. Skyldig skattetrekk er kr 186 176.

## Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	1 166 970	277 340
+/- Permanente forskjeller	(9 700)	(9 498)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(62 490)	(6 615)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(1)	
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>1 094 779</b>	<b>261 227</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	240 851	60 082
<b>Sum</b>	<b>240 851</b>	<b>60 082</b>
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(1)	1
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>240 850</b>	<b>60 083</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	240 851	60 082
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(240 851)	(60 082)
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## Note 10 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(249 539)	(187 049)	(62 490)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1)	0	(1)
Netto forskjeller	(249 540)	(187 049)	(62 491)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	249 540	187 049	62 491
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 41 151

## Note 11 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	10 155 481
Tilgang i året	159 275
Avgang i året	(150 000)
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>10 164 756</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(9 298 910)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(9 456 156)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>708 600</b>
Årets avskrivninger	(262 246)
Økonomisk levetid	0 - 48,7 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>0 - 20,22 %</b>

## Note 12 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

<b>Andre fordringer</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Mellomregning og kundefordringer Bellevuebakken 9 AS	0	167 504
	<b>0</b>	<b>167 504</b>
<b>Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Mellomregning Bryggen Tracteursted AS	467 579	669 631
Mellomregning Martigny AS	0	1 199 875
	<b>467 579</b>	<b>1 869 506</b>

## Note 13 - Hendelser etter balansedagen

Etter pålegg fra myndighetene har selskapets restaurant holdt stengt deler av mars på grunn av koronasituasjonen. Selskapet har i tillegg opplevd omsetningssvikt i perioden med åpen restaurant.

For å spare kostnader har selskapets ansatte vært permittert i perioder. Selskapet vil også søke om tilskudd for dekning av faste uungåelige kostnader.

Det er styrets vurdering at iverksatte tiltak vil bidra til å sikre driften videre.

Fortsatt drift legges derfor til grunn for avleggelsen av regnskapet.



Til generalforsamlingen i Fløien Folkerestaurant AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2019

**Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet**

*Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Fløien Folkerestaurant AS som viser et overskudd på NOK 926 120. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

*Styret og daglig leders 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 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

#### **Uttalelse om øvrige lovmessige krav**

##### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Bergen, 21.04.2020  
Collegium Revisjon AS  
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Åsmund Isaksen  
Statsautorisert revisor