



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 788 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMILE PIZZA & GRILL AS
Forretningsadresse: Stadsing Dahls gate 34
7043 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Marwan Guli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 24.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 421 721	3 030 780
Sum inntekter		4 421 721	3 030 780
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 191	
Varekostnad		982 883	941 814
Lønnskostnad	1, 2, 13	1 235 407	1 173 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	53 330	35 411
Annen driftskostnad	3	782 947	472 852
Sum kostnader		3 055 757	2 624 017
Driftsresultat		1 365 963	406 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			138
Annen finansinntekt		388	
Sum finansinntekter		388	138
Annen rentekostnad		1 668	1 037
Sum finanskostnader		1 668	1 037
Netto finans		-1 280	-899
Ordinært resultat før skattekostnad		1 364 684	405 864
Skattekostnad på ordinært resultat	6	300 231	89 290
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 064 453	316 574
Årsresultat		1 064 453	316 574
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Annen egenkapital		564 453	-183 426



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer		1 064 453	316 574



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	376 945	154 782
Sum varige driftsmidler		376 945	154 782
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	11, 12	28 630	26 918
Sum finansielle anleggsmidler		28 630	26 918
Sum anleggsmidler		405 575	181 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		74 580	50 204
Sum varer		74 580	50 204
Fordringer			
Kundefordringer	8	21 940	26 585
Andre fordringer	12	546 063	22 559
Sum fordringer		568 003	49 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 060 311	923 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 060 311	923 619
Sum omløpsmidler		1 702 894	1 022 967
SUM EIENDELER		2 108 469	1 204 667

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	677 174	112 721
Sum opptjent egenkapital		677 174	112 721
Sum egenkapital	10	777 174	212 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	11 677	5 041
Sum avsetninger for forpliktelser		11 677	5 041
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 677	5 041
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 598	35 352
Betalbar skatt	6	293 595	89 097
Skyldige offentlige avgifter		182 224	138 049
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		161 201	224 407
Sum kortsiktig gjeld		1 319 618	986 904
Sum gjeld		1 331 295	991 945
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 108 469	1 204 667



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 137455

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 788 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMILE PIZZA & GRILL AS
Forretningsadresse: Stadsing Dahls gate 34
7043 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Marwan Guli
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.02.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 08.03.2022

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: 997 788 648
SMILE PIZZA & GRILL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 421 721	3 030 780
Sum inntekter		4 421 721	3 030 780
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		1 191	
Varekostnad		982 883	941 814
Lønnskostnad	1, 2, 13	1 235 407	1 173 940
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	53 330	35 411
Annen driftskostnad	3	782 947	472 852
Sum kostnader		3 055 757	2 624 017
Driftsresultat		1 365 963	406 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			138
Annen finansinntekt		388	
Sum finansinntekter		388	138
Annen rentekostnad		1 668	1 037
Sum finanskostnader		1 668	1 037
Netto finans		-1 280	-899
Ordinært resultat før skattekostnad			
skattekostnad		1 364 684	405 864
Skattekostnad på ordinært resultat	6	300 231	89 290
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 064 453	316 574
Årsresultat		1 064 453	316 574
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Annen egenkapital		564 453	-183 426
Sum overføringer og disponeringer		1 064 453	316 574



Organisasjonsnr: 997 788 648
SMILE PIZZA & GRILL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	376 945	154 782
Sum varige driftsmidler		376 945	154 782
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	11, 12	28 630	26 918
Sum finansielle anleggsmidler		28 630	26 918
Sum anleggsmidler		405 575	181 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		74 580	50 204
Sum varer		74 580	50 204
Fordringer			
Kundefordringer			
	8	21 940	26 585
Andre fordringer			
	12	546 063	22 559
Sum fordringer		568 003	49 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	1 060 311	923 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 060 311	923 619
Sum omløpsmidler		1 702 894	1 022 967
SUM EIENDELER		2 108 469	1 204 667
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)			
	4, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	10	677 174	112 721
Sum opptjent egenkapital		677 174	112 721
Sum egenkapital	10	777 174	212 721
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	11 677	5 041
Sum avsetninger for forpliktelser		11 677	5 041
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		11 677	5 041
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 598	35 352
Betalbar skatt	6	293 595	89 097
Skyldige offentlige avgifter		182 224	138 049
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		161 201	224 407
Sum kortsiktig gjeld		1 319 618	986 904
Sum gjeld		1 331 295	991 945
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 108 469	1 204 667



Organisasjonsnr: 997 788 648
SMILE PIZZA & GRILL 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note
13

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1271355.00	1207144.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	185648.00	168210.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16625.00	20788.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-238221.00	-222202.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1235407.00	1173940.00

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

Fordringer



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

Note

11

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
28630.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	500000.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

SMILE PIZZA & GRILL AS
7043 TRONDHEIM

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Årsberetning

Utarbeidet av:

LRC RÅD & REGNSKAP AS

Vestre Rosten 85

7075 TILLER

Org.nr. 925847054

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 SMILE PIZZA & GRILL AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 421 721	3 030 780
Sum driftsinntekter		4 421 721	3 030 780
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(1 191)	0
Varekostnad		(982 883)	(941 814)
Lønnskostnad	1, 2, 13	(1 235 407)	(1 173 940)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	(53 330)	(35 411)
Annen driftskostnad	3	(782 947)	(472 852)
Sum driftskostnader		(3 055 757)	(2 624 017)
Driftsresultat		1 365 963	406 763
Annen renteinntekt		0	138
Annen finansinntekt		388	0
Sum finansinntekter		388	138
Annen rentekostnad		(1 668)	(1 037)
Sum finanskostnader		(1 668)	(1 037)
Netto finans		(1 280)	(899)
Ordinært resultat før skattekostnad		1 364 684	405 864
Skattekostnad på ordinært resultat	6	(300 231)	(89 290)
Ordinært resultat		1 064 453	316 574
Årsresultat		1 064 453	316 574
Overføringer			
Utbytte		500 000	500 000
Annen egenkapital		564 453	(183 426)
Sum		1 064 453	316 574



Balanse pr. 31. desember 2021 SMILE PIZZA & GRILL AS

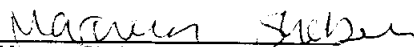
	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	376 945	154 782
Sum varige driftsmidler		376 945	154 782
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	11, 12	28 630	26 918
Sum finansielle anleggsmidler		28 630	26 918
Sum anleggsmidler		405 575	181 700
Omløpsmidler			
Varer		74 580	50 204
Sum varer		74 580	50 204
Fordringer			
Kundefordringer	8	21 940	26 585
Andre fordringer	12	546 063	22 559
Sum fordringer		568 003	49 144
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 060 311	923 619
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 060 311	923 619
Sum omløpsmidler		1 702 894	1 022 967
Sum eiendeler		2 108 469	1 204 667



Balanse pr. 31. desember 2021
SMILE PIZZA & GRILL AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	4, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	677 174	112 721
Sum opptjent egenkapital		677 174	112 721
Sum egenkapital	10	777 174	212 721
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	11 677	5 041
Sum avsetning for forpliktelser		11 677	5 041
Sum langsiktig gjeld		11 677	5 041
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		182 598	35 352
Betalbar skatt	6	293 595	89 097
Skyldige offentlige avgifter		182 224	138 049
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		161 201	224 407
Sum kortsiktig gjeld		1 319 618	986 904
Sum gjeld		1 331 295	991 945
Sum egenkapital og gjeld		2 108 469	1 204 667

Trondheim, 21.02.2022


Marwan Shaben
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2021

SMILE PIZZA & GRILL AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 271 355	1 207 144



Arbeidsgiveravgift	185 648	168 210
Pensjonskostnader	16 625	20 788
Andre ytelser	(238 221)	(222 202)
Sum	1 235 407	1 173 940

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Shaben, Marwan (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	190 193
Tilgang i året	275 493
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	465 686
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(35 411)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(88 741)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	376 945
Årets avskrivninger	(53 330)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 364 684	405 864
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 162)	(876)
Årets skattegrunnlag	1 334 522	404 988
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	293 595	89 097
Sum	293 595	89 097
+/- Endring i utsatt skatt	6 636	193
Skattekostnad i resultatregnskapet	300 231	89 290



Betalbar skatt i skattekostnad	293 595	89 097
Betalbar skatt i balansen	293 595	89 097

Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	22 914	53 076	(30 162)
Sum midlertidige forskjeller	22 914	53 076	(30 162)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	5 041	11 677	(6 636)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	21 940	26 585
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	21 940	26 585

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 49 903. Skyldig skattetrek er kr 49 903.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	112 721	212 721
Årets resultat		1 064 453	1 064 453
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	677 174	777 174

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 28 630

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	500 000
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Noter 2021

SMILE PIZZA & GRILL AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 271 355	1 207 144



Arbeidsgiveravgift	185 648	168 210
Pensjonskostnader	16 625	20 788
Andre ytelser	(238 221)	(222 202)
Sum	1 235 407	1 173 940

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Shaben, Marwan (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	190 193
Tilgang i året	275 493
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	465 686
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(35 411)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(88 741)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	376 945
Årets avskrivninger	(53 330)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	1 364 684	405 864
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(30 162)	(876)
Årets skattegrunnlag	1 334 522	404 988
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	293 595	89 097
Sum	293 595	89 097
+/- Endring i utsatt skatt	6 636	193
Skattekostnad i resultatregnskapet	300 231	89 290



Betalbar skatt i skattekostnad	293 595	89 097
Betalbar skatt i balansen	293 595	89 097

Note 7 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	22 914	53 076	(30 162)
Sum midlertidige forskjeller	22 914	53 076	(30 162)
Utsatt skatt 31.12.21. basert på 22%	5 041	11 677	(6 636)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	21 940	26 585
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	21 940	26 585

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 49 903. Skyldig skattetrekk er kr 49 903.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	112 721	212 721
Årets resultat		1 064 453	1 064 453
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	677 174	777 174

Note 11 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 28 630

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	500 000
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.