



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 900 678
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRIFT KARL JOHANSGATE 3 AS
Forretningsadresse: Europarådets plass 1
0154 OSLO

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: Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

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, 24.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 787 030	9 748 683
Annen driftsinntekt	20	221 640	497 964
Sum inntekter		16 008 670	10 246 646
Kostnader			
Varekostnad		4 536 974	2 830 729
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	4 815 527	3 065 433
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		543 348	514 569
Annen driftskostnad	6	5 113 669	3 247 421
Sum kostnader		15 009 518	9 658 152
Driftsresultat		999 152	588 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 063	2 699
Annen finansinntekt			99
Sum finansinntekter		1 063	2 798
Annen rentekostnad		63 210	33 056
Sum finanskostnader		63 210	33 056
Netto finans		-62 148	-30 259
Ordinært resultat før skattekostnad		937 005	558 235
Skattekostnad på ordinært resultat	10	261 184	122 812
Ordinært resultat etter skattekostnad		675 821	435 423
Årsresultat		675 821	435 423
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		959 794	452 471
Annen egenkapital		-283 973	-17 048
Sum overføringer og disponeringer		675 821	435 423



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			1
Sum immaterielle eiendeler			1
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	39 586	31 192
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 18	877 508	722 435
Sum varige driftsmidler	16	917 094	753 627
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 492 398	6 921 326
Sum finansielle anleggsmidler		4 492 398	6 921 326
Sum anleggsmidler		5 409 491	7 674 954
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	12	111 223	69 971
Sum varer		111 223	69 971
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	253 386	122 833
Andre fordringer		250 035	388 091
Sum fordringer		503 421	510 924
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14, 19	1 936 691	1 041 729
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 936 691	1 041 729
Sum omløpsmidler		2 551 334	1 622 624
SUM EIENDELER		7 960 826	9 297 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	15, 17	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	15	18 686	18 686
Sum innskutt egenkapital		118 686	118 686
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	997 564	1 281 537
Sum opptjent egenkapital		997 564	1 281 537
Sum egenkapital	15	1 116 250	1 400 223
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		9 527
Sum avsetninger for forpliktelser			9 527
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 18	2 582 620	3 073 319
Langsiktig konserngjeld	9	1 252 560	
Sum annen langsiktig gjeld		3 835 180	3 073 319
Sum langsiktig gjeld		3 835 180	3 082 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	526 588	215 076
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		502 905	183 003
Kortsiktig konserngjeld	9	1 230 505	4 017 040
Annen kortsiktig gjeld		749 398	399 391
Sum kortsiktig gjeld		3 009 396	4 814 510
Sum gjeld		6 844 576	7 897 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 960 826	9 297 579



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 156639

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 900 678
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRIFT KARL JOHANS GATE 3 AS
Forretningsadresse: Europarådets plass 1
0154 OSLO

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: Stian Bjervamoen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.03.2022

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, 22.03.2022



Organisasjonsnr: 916 900 678
DRIFT KARL JOHANS GATE 3 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		15 787 030	9 748 683
Annen driftsinntekt	20	221 640	497 964
Sum inntekter		16 008 670	10 246 646
Kostnader			
Varekostnad		4 536 974	2 830 729
Lønnskostnad	2, 3, 4,	4 815 527	3 065 433
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		543 348	514 569
Annen driftskostnad	6	5 113 669	3 247 421
Sum kostnader		15 009 518	9 658 152
Driftsresultat		999 152	588 494
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 063	2 699
Annen finansinntekt			99
Sum finansinntekter		1 063	2 798
Annen rentekostnad		63 210	33 056
Sum finanskostnader		63 210	33 056
Netto finans		-62 148	-30 259
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	10	261 184	122 812
Ordinært resultat etter skattekostnad		675 821	435 423
Årsresultat		675 821	435 423
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		959 794	452 471
Annen egenkapital		-283 973	-17 048
Sum overføringer og disponeringer		675 821	435 423



Organisasjonsnr: 916 900 678
DRIFT KARL JOHANSGATE 3 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel			1
Sum immaterielle eiendeler			1

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	39 586	31 192
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 18	877 508	722 435
Sum varige driftsmidler	16	917 094	753 627

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	8	4 492 398	6 921 326
Sum finansielle anleggsmidler		4 492 398	6 921 326

Sum anleggsmidler		5 409 491	7 674 954
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	12	111 223	69 971
Sum varer		111 223	69 971

Fordringer

Kundefordringer	8, 13	253 386	122 833
Andre fordringer		250 035	388 091
Sum fordringer		503 421	510 924

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	14, 19	1 936 691	1 041 729
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 936 691	1 041 729

Sum omløpsmidler		2 551 334	1 622 624
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		7 960 826	9 297 579
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	15, 17	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	15	18 686	18 686
Sum innskutt egenkapital		118 686	118 686
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	997 564	1 281 537
Sum opptjent egenkapital		997 564	1 281 537
Sum egenkapital	15	1 116 250	1 400 223
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		9 527
Sum avsetninger for forpliktelseser			9 527
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	16, 18	2 582 620	3 073 319
Langsiktig konserngjeld	9	1 252 560	
Sum annen langsiktig gjeld		3 835 180	3 073 319
Sum langsiktig gjeld		3 835 180	3 082 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	526 588	215 076
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		502 905	183 003
Kortsiktig konserngjeld	9	1 230 505	4 017 040
Annen kortsiktig gjeld		749 398	399 391
Sum kortsiktig gjeld		3 009 396	4 814 510
Sum gjeld		6 844 576	7 897 356
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 960 826	9 297 579



Organisasjonsnr: 916 900 678
DRIFT KARL JOHANSGATE 3 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
	4096088.00	2588143.00
Folketrygdavgift	Årets	Fjorårets
	598626.00	390614.00
Pensjonskostnader	Årets	Fjorårets
	91267.00	49744.00
Andre ytelser	Årets	Fjorårets
	29546.00	36932.00
Sum lønnskostnader	Årets	Fjorårets
	4815527.00	3065433.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap



Noter 2021

DRIFT KARL JOHANS GATE 3 AS

Note 1 - 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.

Forørig 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 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 096 088	2 588 143
Arbeidsgiveravgift	598 626	390 614
Pensjonskostnader	91 267	49 744
Andre ytelser	29 546	36 932
Sum	4 815 527	3 065 433

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	50 500	27 118
Andre tjenester	1 875	7 350
Sum godtgjørelse til revisor	52 375	34 468

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	31 454	2 120 421	2 151 875
Tilgang i året	12 362	694 453	706 815
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	43 816	2 814 874	2 858 690
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(262)	(1 554 154)	(1 554 416)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(4 231)	(1 937 365)	(1 941 596)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	39 585	877 509	917 094
Årets avskrivninger	(3 969)	(383 211)	(387 180)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 - 33,33 %	

Note 8 - Konsern fordringer annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	4 492 398	6 921 326
Fordringer konsern i kundefordringer	158 208	17 592

Konsernfordringer er ikke renteberegnet. Selskapet inngår i et konsern, som bistår med finansiering igjennom morselskap, dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift. Fordringene vurderes derfor som sikret.



Note 9 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 483 065	3 247 799
Konserngjeld i leverandørgjeld	86 998	51 515

Konsernfordringer er ikke renteberegnet. Selskapet inngår i et konsern, som bistår med finansiering igjennom morselskap, dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift.

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	937 005	558 235
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	293 499	21 857
Årets skattegrunnlag	1 230 504	580 092
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	270 711	127 620
Sum	270 711	127 620
+/- Endring i utsatt skatt	(9 527)	(4 808)
Skattekostnad i resultatregnskapet	261 184	122 812
Betalbar skatt i skattekostnad	270 711	127 620
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(270 711)	(127 620)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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	116 623	(27 361)	143 984
Langsiktig gjeld	(73 319)	0	(73 319)
Kortsiktig gjeld	0	(222 834)	222 834
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1)	1
Netto forskjeller	43 304	(250 196)	293 500
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	250 196	(250 196)
Sum midlertidige forskjeller	43 304	0	43 304
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	9 527	0	9 527

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 55 043

Note 12 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	111 223	69 971
Sum	111 223	69 971



Note 13 - 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	253 386	122 833
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	253 386	122 833

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 155 488. Skyldig skattetrekk er kr 155 302.

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	18 686	1 281 537	1 400 223
Årets resultat			675 821	675 821
Konsernbidrag			(959 794)	(959 794)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	18 686	997 564	1 116 250

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 582 620	3 000 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	72 559
Sum	2 582 620	3 072 559
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	917 094	753 627
Sum	917 094	753 627

Av langsiktig gjeld på kr 2 582 620 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 17 - 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
Los Tacos AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 18 - Leasing Balanseført

Regnskapsposter	2021	2020
1221 Butikk Interiør	0	156 168
2220 Gjeld til kredittinstitusjon	0	(72 559)

Leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing er oppført i balansen som eiendel



Note 19 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr 665.000

Note 20 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår kr 126 717 mottatt fra Kompensasjonsordningen 2.



Årsregnskap for 2021

**DRIFT KARL JOHANSGATE 3 AS
0154 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2021 DRIFT KARL JOHANS GATE 3 AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		15 787 030	9 748 683
Annen driftsinntekt	20	221 640	497 964
Sum driftsinntekter		16 008 670	10 246 646
Varekostnad		(4 536 974)	(2 830 729)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(4 815 527)	(3 065 433)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(543 348)	(514 569)
Annen driftskostnad	6	(5 113 669)	(3 247 421)
Sum driftskostnader		(15 009 518)	(9 658 152)
Driftsresultat		999 152	588 494
Annen renteinntekt		1 063	2 699
Annen finansinntekt		0	99
Sum finansinntekter		1 063	2 798
Annen rentekostnad		(63 210)	(33 056)
Sum finanskostnader		(63 210)	(33 056)
Netto finans		(62 148)	(30 259)
Ordinært resultat før skattekostnad		937 005	558 235
Skattekostnad på ordinært resultat	10	(261 184)	(122 812)
Ordinært resultat		675 821	435 423
Årsresultat		675 821	435 423
Overføringer			
Konsernbidrag		959 794	452 471
Annen egenkapital		(283 973)	(17 048)
Sum		675 821	435 423



Balanse pr. 31. desember 2021
DRIFT KARL JOHANS GATE 3 AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	1
Sum immaterielle eiendeler		0	1
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	7	39 586	31 192
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 18	877 508	722 435
Sum varige driftsmidler	16	917 094	753 627
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8	4 492 398	6 921 326
Sum finansielle anleggsmidler		4 492 398	6 921 326
Sum anleggsmidler		5 409 491	7 674 954
Omløpsmidler			
Varer	12	111 223	69 971
Sum varer		111 223	69 971
Fordringer			
Kundefordringer	8, 13	253 386	122 833
Andre fordringer		250 035	388 091
Sum fordringer		503 421	510 924
Bankinnskudd, kontanter og lignende	14, 19	1 936 691	1 041 729
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 936 691	1 041 729
Sum omløpsmidler		2 551 334	1 622 624
Sum eiendeler		7 960 826	9 297 579



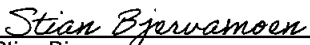
Balanse pr. 31. desember 2021
DRIFT KARL JOHANS GATE 3 AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	15, 17	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	15	18 686	18 686
Sum innskutt egenkapital		118 686	118 686
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	15	997 564	1 281 537
Sum opptjent egenkapital		997 564	1 281 537
Sum egenkapital	15	1 116 250	1 400 223
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	11	0	9 527
Sum avsetning for forpliktelser		0	9 527
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	16, 18	2 582 620	3 073 319
Langsiktig konserngjeld	9	1 252 560	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 835 180	3 073 319
Sum langsiktig gjeld		3 835 180	3 082 846
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	526 588	215 076
Betalbar skatt	10	0	0
Skyldige offentlige avgifter		502 905	183 003
Kortsiktig konserngjeld	9	1 230 505	4 017 040
Annen kortsiktig gjeld		749 398	399 391
Sum kortsiktig gjeld		3 009 396	4 814 510
Sum gjeld		6 844 576	7 897 356
Sum egenkapital og gjeld		7 960 826	9 297 579

Sted: Oslo

Dato: 04.03.2022


Brian John Kovary
Styrets leder


Stian Bjervamoen
Styremedlem / Daglig leder



Noter 2021

DRIFT KARL JOHANSGATE 3 AS

Note 1 - 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.

Forørig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 096 088	2 588 143
Arbeidsgiveravgift	598 626	390 614
Pensjonskostnader	91 267	49 744
Andre ytelser	29 546	36 932
Sum	4 815 527	3 065 433

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 7 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 6 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	50 500	27 118
Andre tjenester	1 875	7 350
Sum godtgjørelse til revisor	52 375	34 468

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	31 454	2 120 421	2 151 875
Tilgang i året	12 362	694 453	706 815
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	43 816	2 814 874	2 858 690
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(262)	(1 554 154)	(1 554 416)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(4 231)	(1 937 365)	(1 941 596)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	39 585	877 509	917 094
Årets avskrivninger	(3 969)	(383 211)	(387 180)
Økonomisk levetid	10 år	3 - 5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	10 %	20 - 33,33 %	

Note 8 - Konsern fordringer annet foretak

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	4 492 398	6 921 326
Fordringer konsern i kundefordringer	158 208	17 592

Konsernfordringer er ikke renteberegnet. Selskapet inngår i et konsern, som bistår med finansiering igjennom morselskap, dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift. Fordringene vurderes derfor som sikret.



Note 9 - Kortsiktig konserngjeld

Type	2021	2020
Foretak i samme konsern	2 483 065	3 247 799
Konserngjeld i leverandørgjeld	86 998	51 515

Konsernfordringer er ikke renteberegnet. Selskapet inngår i et konsern, som bistår med finansiering igjennom morselskap, dersom det skulle være nødvendig for å sikre videre drift.

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	937 005	558 235
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	293 499	21 857
Årets skattegrunnlag	1 230 504	580 092
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	270 711	127 620
Sum	270 711	127 620
+/- Endring i utsatt skatt	(9 527)	(4 808)
Skattekostnad i resultatregnskapet	261 184	122 812
Betalbar skatt i skattekostnad	270 711	127 620
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(270 711)	(127 620)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - 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	116 623	(27 361)	143 984
Langsiktig gjeld	(73 319)	0	(73 319)
Kortsiktig gjeld	0	(222 834)	222 834
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1)	1
Netto forskjeller	43 304	(250 196)	293 500
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	250 196	(250 196)
Sum midlertidige forskjeller	43 304	0	43 304
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	9 527	0	9 527

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 55 043

Note 12 - Varer

	2021	2020
Lager av innkjøpte varer	111 223	69 971
Sum	111 223	69 971



Note 13 - 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	253 386	122 833
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	253 386	122 833

Note 14 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 155 488. Skyldig skattetrekk er kr 155 302.

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	100 000	18 686	1 281 537	1 400 223
Årets resultat			675 821	675 821
Konsernbidrag			(959 794)	(959 794)
Egenkapital 31.12.2021	100 000	18 686	997 564	1 116 250

Note 16 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	2 582 620	3 000 000
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	72 559
Sum	2 582 620	3 072 559
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	917 094	753 627
Sum	917 094	753 627

Av langsiktig gjeld på kr 2 582 620 forfaller kr 0 om mer enn 5 år.

Note 17 - 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
Los Tacos AS	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 18 - Leasing Balanseført

Regnskapsposter	2021	2020
1221 Butikk Interiør	0	156 168
2220 Gjeld til kredittinstitusjon	0	(72 559)

Leasingavtaler som er ansett som finansiell leasing er oppført i balansen som eiendel



Note 19 - Garantiforpliktelser mv.

Selskapet har en garantiforpliktelse stående på låst bankkonto som er regnskapsført i balansen og utgjør kr 665.000

Note 20 - Kompensasjon og tilskudd

I posten inngår kr 126 717 mottatt fra Kompensasjonsordningen 2.



REVICOM

UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Drift Karl Johansgate 3 AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Drift Karl Johansgate 3 AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 675 821. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og Vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer.

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse:
Stakkevollveien 10 A,
9010 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre



REVICOM

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se : <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

TROMSØ, 9. mars 2022

Revicom AS

Kjell Ole Straumsnes
Statsautorisert revisor

Revicom AS
Org.nr. 931 282 506 MVA

Adresse:
Stakkevollveien 10 A,
9010 Tromsø

Telefon:
77 69 39 00

E-post:
post@revicom.no

Web:
www.revicom.no

Kontorer: Tromsø, Sortland, Myre