



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 403 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRENGKAIA RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Sørengkaia 163
0194 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Daljinder Pal Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.11.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 210 652	29 285 719
Annen driftsinntekt		965 182	
Sum inntekter		23 175 834	29 285 719
Kostnader			
Varekostnad		6 488 335	8 632 253
Lønnskostnad	4	8 649 607	11 708 569
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	37 000	8 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	1 255 937	
Annen driftskostnad	4	8 515 241	8 686 646
Sum kostnader		24 946 121	29 035 468
Driftsresultat		-1 770 286	250 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 771	72 579
Sum finansinntekter		9 771	72 579
Annen rentekostnad		31 820	19 465
Sum finanskostnader		31 820	19 465
Netto finans		-22 049	53 114
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 792 335	303 364
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-394 314	66 740
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 398 021	236 624
Årsresultat		-1 398 021	236 624
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 398 021	236 624
Totalresultat		-1 398 021	236 624
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap		-1 117 497	
Avsatt til annen egenkapital			236 624
Overført fra annen egenkapital		-280 524	
Sum overføringer og disponeringer		-1 398 021	236 624



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	333 399	4 761
Sum immaterielle eiendeler		333 399	4 761
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	153 996	29 700
Sum varige driftsmidler		153 996	29 700
Sum anleggsmidler		487 395	34 461
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		735 902	810 944
Fordringer			
Kundefordringer			486 878
Andre kortsiktige fordringer	2	2 883 161	2 442 330
Sum fordringer		2 883 161	2 929 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	677 546	314 225
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		677 546	314 225
Sum omløpsmidler		4 296 609	4 054 377
SUM EIENDELER		4 784 004	4 088 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		280 524
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 117 497	
Sum opptjent egenkapital		-1 117 497	280 524
Sum egenkapital	9	-917 497	480 524
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 950 233	976 406
Betalbar skatt	7		65 676
Skyldig offentlige avgifter	3	2 690 575	816 071
Annen kortsiktig gjeld	2	1 060 692	1 750 161
Sum kortsiktig gjeld		5 701 501	3 608 314
Sum gjeld		5 701 501	3 608 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 784 004	4 088 838



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 894670

Enheten

Organisasjonsnummer: 974 403 307
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SØRENGKAIA RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Sørengkaia 163
0194 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Daljinder Pal Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.11.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 04.11.2021



Organisasjonsnr: 974 403 307
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		22 210 652	29 285 719
Annen driftsinntekt		965 182	
Sum inntekter		23 175 834	29 285 719
Kostnader			
Varekostnad		6 488 335	8 632 253
Lønnskostnad	4	8 649 607	11 708 569
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	37 000	8 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	1 255 937	
Annen driftskostnad	4	8 515 241	8 686 646
Sum kostnader		24 946 121	29 035 468
Driftsresultat		-1 770 286	250 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 771	72 579
Sum finansinntekter		9 771	72 579
Annen rentekostnad		31 820	19 465
Sum finanskostnader		31 820	19 465
Netto finans		-22 049	53 114
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 792 335	303 364
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-394 314	66 740
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 398 021	236 624
Årsresultat		-1 398 021	236 624
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 398 021	236 624
Totalresultat		-1 398 021	236 624
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 117 497	
Avsatt til annen egenkapital			236 624



Overført fra annen egenkapital	-280 524	
Sum overføringer og disponeringer	-1 398 021	236 624



Organisasjonsnr: 974 403 307
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	333 399	4 761
Sum immaterielle eiendeler		333 399	4 761
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	8	153 996	29 700
Sum varige driftsmidler		153 996	29 700
Sum anleggsmidler		487 395	34 461
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		735 902	810 944
Fordringer			
Kundefordringer			486 878
Andre kortsiktige fordringer	2	2 883 161	2 442 330
Sum fordringer		2 883 161	2 929 208
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	677 546	314 225
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		677 546	314 225
Sum omløpsmidler		4 296 609	4 054 377
SUM EIENDELER		4 784 004	4 088 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6		280 524
Udisponert resultat			
Udekket tap		1 117 497	
Sum opptjent egenkapital		-1 117 497	280 524



Sum egenkapital	9	-917 497	480 524
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 950 233	976 406
Betalbar skatt	7		65 676
Skyldig offentlige avgifter	3	2 690 575	816 071
Annen kortsiktig gjeld	2	1 060 692	1 750 161
Sum kortsiktig gjeld		5 701 501	3 608 314
Sum gjeld		5 701 501	3 608 314
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 784 004	4 088 838



Organisasjonsnr: 974 403 307
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
4

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
30.00



Årsregnskap 2020

Sørengkaia Restaurant AS

Org.nr. 974 403 307

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Sørengkaia Restaurant AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		22 210 652	29 285 719
Annen driftsinntekt		965 182	0
Sum driftsinntekter		<u>23 175 834</u>	<u>29 285 719</u>
Varekostnad		6 488 335	8 632 253
Lønnskostnad	4	8 649 607	11 708 569
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	37 000	8 000
Tap på konsernfordring	1, 2	1 255 937	0
Annen driftskostnad	4	8 515 241	8 686 646
Sum driftskostnader		<u>24 946 121</u>	<u>29 035 468</u>
Driftsresultat		<u>-1 770 286</u>	<u>250 251</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9 771	72 579
Annen rentekostnad		31 820	19 465
Resultat av finansposter		<u>-22 049</u>	<u>53 114</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 792 335	303 364
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-394 314	66 740
Ordinært resultat		<u>-1 398 021</u>	<u>236 624</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-1 398 021</u>	<u>236 624</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	236 624
Overført til udekket tap		1 117 497	0
Overført fra annen egenkapital		280 524	0
Sum overføringer		<u>-1 398 021</u>	<u>236 624</u>



Balanse			
Sørengkaia Restaurant AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	333 399	4 761
Sum immaterielle eiendeler		<u>333 399</u>	<u>4 761</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	153 996	29 700
Sum varige driftsmidler		<u>153 996</u>	<u>29 700</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>487 395</u>	<u>34 461</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		735 902	810 944
Fordringer			
Kundefordringer		0	486 878
Andre kortsiktige fordringer	2	2 883 161	2 442 330
Sum fordringer		<u>2 883 161</u>	<u>2 929 208</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	677 546	314 225
Sum omløpsmidler		<u>4 296 609</u>	<u>4 054 377</u>
Sum eiendeler		<u>4 784 004</u>	<u>4 088 838</u>
Sørengkaia Restaurant AS		Side 3	



Balanse			
Sørengkaia Restaurant AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	280 524
Udekket tap		-1 117 497	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 117 497</u>	<u>280 524</u>
Sum egenkapital	9	<u>-917 497</u>	<u>480 524</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 950 233	976 406
Betalbar skatt	7	0	65 676
Skyldig offentlige avgifter	3	2 690 575	816 071
Annen kortsiktig gjeld	2	1 060 692	1 750 161
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 701 501</u>	<u>3 608 314</u>
Sum gjeld		<u>5 701 501</u>	<u>3 608 314</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 784 004</u>	<u>4 088 838</u>
Oslo, den			
Daljinder Pal Singh Kahlon Enestyre			
Sørengkaia Restaurant AS		Side 4	



Sørengkaia Restaurant AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Nytt årsregnskap for 2020

Dette årsregnskapet erstatter årsregnskapet som ble avlagt den 27.08.2021. I årsregnskapet for 2019, avlagt den 27.11.2020, var nedskrivninger og tap som følge av rekonstruksjonen i morselskapet feilaktig kostnadsført. Selskapet avla derfor et nytt årsregnskap for 2019 den 11.10.2021, hvor kr. 2 364 400 ble tilbakeført. Som følge av dette avlegges det også nytt årsregnskap for 2020.

Fordringen på morselskapet er nedskrevet i årsregnskapet 2020 selv om rekonstruksjonen først ble endelig godkjent i 2021. Den utløsende hendelsen var koronapandemien som inntraff i mars 2020, og den endelige rekonstruksjonen i 2021 bekrefter at beste estimat per 31.12.2020 var at fordringen var tapt på dette tidspunktet. Tapet som referer seg til rekonstruksjonen er presentert på egen regnskapslinje "Tap på konsernfordring". Det henvises til note nr. 9.

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 ett 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 verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Opptak av langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Driftsinntekter og driftskostnader

Selskapet driver restaurantvirksomhet. Inntektsføring av varesalg skjer når mat og drikke er servert kunden. Gavekort behandles som forskudd inntil gavekortet er innløst i konkret vare eller utløpt på dato. Driftskostnader er periodisert til den periode kostnaden forbrukes.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Skattekostnad

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



Sørengkaia Restaurant AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at selskapet kan nyttiggjøre seg den.

Konsernforhold

Sørengkaia Restaurant AS er datterselskap i konsernet Dilla Holding AS, som er 100% eier av aksjene i Sørengkaia Restaurant AS. Morselskapet er pliktig til å utarbeide konsernregnskap.

Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	2 839 086	11 530
Sum	0	0	2 839 086	11 530

	Langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	-7 903	0
Sum	0	0	-7 903	0

Tap på fordring mor i forbindelse med rekonstruksjonen er kostnadsført i årsregnskapet for 2020, det vises til nærmere omtale i note nr. 1.

Morselskapet har forretningsadresse Bogstadveien 54, 0366 Oslo. Konsernregnskap utarbeides av Dilla Holding AS.

Note 3 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 207 138 . Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 207 138.

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



Sørengkaia Restaurant AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	7 226 305	9 889 326
Folketrygdavgift	1 262 873	1 618 208
Pensjonskostnader	116 537	154 909
Andre ytelser	43 891	46 126
Sum	8 649 607	11 708 569

Gjennomsnittlig ansatte årsverk: 30

Selskapets daglige ledelse og administrasjon skjer gjennom avtale med morselskap. For regnskapsåret er det belastet kr 1 250 000 i administrasjonshonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 49 000, herav kr 27 500 for revisjon og kr 10 600 for andre tjenester. Beløpene er ekskl. mva.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Sørengkaia Restaurant AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	2 000	200 000
Sum	100	2 000	200 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i Sørengkaia Restaurant AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Dilla Holding AS	100	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %
Sum >1% eierandel	100	100 %
Sum øvrige	0	0 %

Styret består av en av aksjonærene i morselskapet Dilla Holding AS.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	200 000	280 524	480 524
Endringer ført mot EK			0
Pr 01.01.2020	200 000	280 524	480 524
Årets resultat		-1 398 021	-1 398 021
Pr 31.12.2020	200 000	-1 117 497	-917 497

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



Sørengkaia Restaurant AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 7 Skatt

	2020	2019
Årets skattekostnad		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	65 676
Endring i utsatt skattefordel	-394 314	1 064
Skattekostnad ordinært resultat	-394 314	66 740
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 792 335	303 364
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-5 528	-4 836
Skattepliktig inntekt	-1 797 863	298 528
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat		65 676
Skyldig ilignet skatt fra 2019	65 676	0
Til gode skatt pga. tilbakeføring av skattemessig underskudd i 2020	- 65 676	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	65 676

Et av tiltakene fra regjeringen i forbindelse med koronapandemien er en midlertidig adgang til å tilbakeføre skattemessig underskudd som oppstår i 2020 mot positiv alminnelig inntekt for 2019 og 2018. Selskapet forventer å få dekket underskudd i 2020 på kr. 298 528 , dette tilsvarer hele skattepliktig inntekt for 2019.

Utlignet skatt for 2019, pålydende kr. 65 676, ble ikke betalt innen utgangen av regnskapsåret. Skatt til gode som følge av midlertidig adgang til å tilbakeføre skattemessig underskudd for 2020, motregnes utlignet skatt for 2019. Balansen viser dermed ingen skattegjeld eller skatt til gode pr. 31.12.2020.

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-16 115	-21 642	-5 528
Sum	-16 115	-21 642	-5 528
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 499 335	0	1 499 335
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 515 449	-21 642	1 493 807
Utsatt skattefordel (22 %)	333 399	4 761	-328 638

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



Sørengkaia Restaurant AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	1 271 412	1 271 412
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	161 296	161 296
= Anskaffelseskost 31.12.20	1 432 708	1 432 708
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 278 711	1 278 711
= Bokført verdi 31.12.20	153 997	153 997
Årets ordinære avskrivninger	37 000	37 000
Økonomisk levetid	3-8 år	

Note 9 Driftssituasjonen gjennom året og vurdering av fortsatt drift.

Covid-19 utbruddet i 2020 rammet morselskapet Dilla Holding AS og datterselskapene i konsernet hardt. Fra medio mars måtte alle restauranter i konsernet stenges over en periode frem til starten på mai, og en gradvis åpning i løpet av mai.

Resultatet av nedstengningen ble en svikt i omsetning og inntjening. Dette førte også til at morselskapets inntekter forsvant, samtidig som kostnadene ikke var mulig å redusere i samme tempo. Konsekvensen ble at morselskapet måtte levere boet til skifteretten, og det ble åpnet forhandlinger om rekonstruksjon. Rekonstruksjonen ble godkjent av kreditorfellesskapet i februar 2021, og dividenden ble utbetalt.

Gjennom 2020 og fram til gjenåpningen av samfunnet nå i oktober 2021, har restaurantdriften vært underlagt begrensninger. Som følge av pandemien har Sørengkaia Restaurant AS hatt lavere aktivitet og svakere inntjening. Rekonstruksjonen førte til at selskapet i 2020 har hatt et betydelig tap på nedskrivning av fordring på mor. Det vises til nærmere omtale i note nr. 1.

Selskapets drift i perioden januar - august 2021 viser et overskudd på 2,8 mill. Samfunnet er nå blitt åpnet opp, og styret forventer økt inntjening. Styret forventer positiv egenkapital i løpet av 2022. Med bakgrunn i dette finner styret det forsvarlig å legge fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til Sørengkaia Restaurant AS for regnskapsåret 2020.

Basert på selskapets inntjening hittil i 2021 og utsiktene framover mener selskapets styre at det ikke foreligger vesentlig usikkerhet med hensyn til videre drift.

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

Telephone +47 04063
Fax +47 70 10 31 30
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Sørengkaia Restaurant AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sørengkaia Restaurant AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 1 398 021. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. 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.

Presisering – nytt årsregnskap for 2020

Vi viser til note 1 om selskapets regnskapsprinsipper hvor det angis at styret har avlagt nytt årsregnskap for 2020, til erstatning for årsregnskapet vedtatt av generalforsamlingen 27.08.2021. Det angis i noten at det ble avlagt nytt årsregnskap for 2019 den 11.10.2021 på grunn av feilaktig kostnadsføring av tap på fordring som følge av rekonstruksjon i morselskapet i 2020. Som følge av dette avlegges det nytt årsregnskap for 2020. Det følger av note 9 til årsregnskapet at rekonstruksjonen ble godkjent av kreditorfelleskapet i februar 2021. Selskapets tap på fordring på morselskapet som oppstod som følge av rekonstruksjonsforhandlingene er en kostnad tilhørende årsregnskapet for 2020. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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 internkontroll 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.

Offices in

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserede revisorer - medlemmer av Den norske Revisorføring

Oslo	Filipsum	Molde	Slerd
Ålesund	Finnshes	Molde	Strømme
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Kaarnvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund



Revisors beretning - 2020
Sørengkaia Restaurant AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

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 regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede 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 utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll 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.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer 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 og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik, 1. november 2021
KPMG AS

Oddbjørn Vågen
Director