



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 960 059
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPISESTUA PÅ MOHOLT AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 177
7050 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Wenche Marie Thorbergsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 10.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 950 507	2 126 479
Sum inntekter		1 950 507	2 126 479
Kostnader			
Varekostnad		329 943	463 170
Lønnskostnad	1	980 588	1 332 930
Avskrivning på varige driftsmidler	2		1 622
Annen driftskostnad	1,3	350 431	462 716
Sum kostnader		1 660 962	2 260 439
Driftsresultat		289 545	-133 959
Netto finans			
Annen rentekostnad		1 717	3 743
Annen finanskostnad		3 702	4 950
Sum finanskostnader		5 419	8 693
Netto finans		-5 419	-8 693
Ordinært resultat før skattekostnad		284 126	-142 652
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	62 508	-31 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 618	-111 269
Årsresultat		221 618	-111 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		221 618	-111 269
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	66 759	-66 759
Overføringer annen egenkapital	5	154 860	-44 510
Sum overføringer og disponeringer		221 618	-111 269



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	44 143	106 651
Sum immaterielle eiendeler		44 143	106 651
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		30 809
Sum varige driftsmidler			30 809
Sum anleggsmidler		44 143	137 460
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			36 062
Sum varer			36 062
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		23 363	16 250
Sum fordringer		23 363	16 250
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	187 354	197 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 354	197 118
Sum omløpsmidler		210 717	249 430
SUM EIENDELER		254 860	386 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	154 860	
Udekket tap	7		66 759
Sum opptjent egenkapital		154 860	-66 759
Sum egenkapital		254 860	33 241
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			56 681
Sum annen langsiktig gjeld			56 681
Sum langsiktig gjeld		0	56 681
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			56 788
Skyldig offentlige avgifter			125 862
Annen kortsiktig gjeld			114 319
Sum kortsiktig gjeld			296 968
Sum gjeld		0	353 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		254 860	386 890



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 320338

Enheten

Organisasjonsnummer: 968 960 059
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SPISESTUA PÅ MOHOLT AS
Forretningsadresse: Brøsetvegen 177
7050 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Wenche Marie Thorbergesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 09.03.2023

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: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 950 507	2 126 479
Sum inntekter		1 950 507	2 126 479
Kostnader			
Varekostnad		329 943	463 170
Lønnskostnad	1	980 588	1 332 930
Avskrivning på varige driftsmidler	2		1 622
Annen driftskostnad	1,3	350 431	462 716
Sum kostnader		1 660 962	2 260 439
Driftsresultat		289 545	-133 959
Annen rentekostnad		1 717	3 743
Annen finanskostnad		3 702	4 950
Sum finanskostnader		5 419	8 693
Netto finans		-5 419	-8 693
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	62 508	-31 383
Ordinært resultat etter skattekostnad		221 618	-111 269
Årsresultat		221 618	-111 269
Årsresultat etter minoritetsinteresser		221 618	-111 269
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	5	66 759	-66 759
Overføringer annen egenkapital	5	154 860	-44 510
Sum overføringer og disponeringer		221 618	-111 269



Organisasjonsnr: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	4,5	44 143	106 651
Sum immaterielle eiendeler		44 143	106 651

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		30 809
Sum varige driftsmidler			30 809

Sum anleggsmidler		44 143	137 460
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Varer			36 062
Sum varer			36 062

Fordringer

Andre kortsiktige fordringer		23 363	16 250
Sum fordringer		23 363	16 250

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	6	187 354	197 118
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		187 354	197 118

Sum omløpsmidler		210 717	249 430
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		254 860	386 890
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	154 860	
Udekket tap	7		66 759
Sum opptjent egenkapital		154 860	-66 759

Sum egenkapital		254 860	33 241
------------------------	--	----------------	---------------



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner		56 681
Sum annen langsiktig gjeld		56 681
Sum langsiktig gjeld	0	56 681
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		56 788
Skyldig offentlige avgifter		125 862
Annen kortsiktig gjeld		114 319
Sum kortsiktig gjeld		296 968
Sum gjeld	0	353 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	254 860	386 890



Organisasjonsnr: 968 960 059
SPISESTUA PÅ MOHOLT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

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

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



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Spisestua På Moholt AS**

Organisasjonsnr. 968960059

Utarbeidet av:

Creditreform AS
Godkjent regnskapsselskap
Olav Tryggvasons gate 24
7011 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 930522015



Spisestua På Moholt AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 950 507	2 126 479
Sum driftsinntekter		1 950 507	2 126 479
Driftskostnader			
Varekostnad		329 943	463 170
Lønnskostnad	1	980 588	1 332 930
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	1 622
Annen driftskostnad	1,3	350 431	462 716
Sum driftskostnader		1 660 962	2 260 439
DRIFTSRESULTAT		289 545	(133 959)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 717	3 743
Annen finanskostnad		3 702	4 950
Sum finanskostnader		5 419	8 693
NETTO FINANSPOSTER		(5 419)	(8 693)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		284 126	(142 652)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	62 508	(31 383)
ORDINÆRT RESULTAT		221 618	(111 269)
ÅRSRESULTAT		221 618	(111 269)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	154 860	(44 510)
Fremføring av udekket tap	5	66 759	(66 759)
SUM OVERF. OG DISP.		221 618	(111 269)



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	44 143	106 651
Sum immaterielle eiendeler		44 143	106 651
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	30 809
Sum varige driftsmidler		0	30 809
SUM ANLEGGSMIDLER		44 143	137 460
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	36 062
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		23 363	16 250
Sum fordringer		23 363	16 250
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	187 354	197 118
SUM OMLØPSMIDLER		210 717	249 430
SUM EIENDELER		254 860	386 890



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	154 860	0
Udekket tap	7	0	(66 759)
Sum opptjent egenkapital		154 860	(66 759)
SUM EGENKAPITAL		254 860	33 241
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	56 681
Sum annen langsiktig gjeld		0	56 681
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	56 681
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	56 788
Skyldig offentlige avgifter		0	125 862
Annen kortsiktig gjeld		(0)	114 319
SUM KORTSIKTIG GJELD		(0)	296 968
SUM GJELD		(0)	353 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		254 860	386 890

Trondheim

.....
Wenche Thorbergsen
Styret leder



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet har ikkw fått fornyet sin leiekontrakt, og har besluttet og legge ned driften, og slette selskapet i løpet av 2023.

Noter for Spisestua På Moholt AS

Organisasjonsnr. 968960059



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	842 592	1 139 621
Arbeidsgiveravgift	120 825	163 677
Pensjonskostnader	12 435	16 815
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 736	12 817
Totalt	980 588	1 332 930

Godtgjørelser	Daglig leder
Lønn	kr. 467 924
Annen godtgjørelse	kr. 3 294
Sum	kr 471 218

Selskapet kommer inn under ordningen med obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller lovens krav på dette området.

Revisjon

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	322 515
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	322 515
Akk. av/nedskr. pr 1/1	291 706
+ Ordinære avskrivninger	3 243
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	294 949
Balanseført verdi pr 31/12	27 566
Prosentats for ord.avskr	10-10



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

Note 3 - Husleie

Selskapet driver i leide lokaler. Årlig leie utgjør kr. 294 084
Leiekontraktens varighet er fram til 28.02.2023.

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-45 065	-25 522
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	155 586	459 258
= Grunnlag utsatt skatt	-200 651	-484 780
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	200 651	484 780
= Grunnlag utsatt skattefordel	200 651	484 780
Utsatt skattefordel	44 143	106 652
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	44 143	106 651

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	284 126
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	3
= Grunnlag for årets skattekostnad	284 129
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	19 543
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-303 672
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	62 509
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	62 509
= Skattekostnad i resultatregnskapet	62 508

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
----------------------------------	---

Noter for Spisestua På Moholt AS

Organisasjonsnr. 968960059



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

= Betalbar skatt i balansen 0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 18 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 32 916.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-66 759	33 241
Tilført fra årsresultat	XXXX	221 618	221 618
Pr 31.12.	100 000	154 860	254 860

Styret er klar over at mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i stor grad pandemien, som har ført til en kostnadsøkning, samt at omsetningen har hatt en nedgang. Regner med at situasjonen stabiliserer seg, og at 2022 vil bli et bedre år.

Note 8 - Aksjonæropplysninger

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets aksjekapital består kun av en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Wenche Thorbergsen	50
Harald Skarsvåg	50

Noter for Spisestua På Moholt AS

Organisasjonsnr. 968960059

**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 8 pages before this page
Dokumentet inneholder 8 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 8 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument indeholder 8 sider før denne side

Detta dokument innehåller 8 sidor före denna sida

Wenche Marie Thorbergsen

8694e0b3-0835-4f06-ac41-854f0671b8f7 - 2023-03-06 18:59:13 UTC +02:00
BankID - 41252eae-b662-45b5-8f41-ccc6d1eed2e9 - NO

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
fimateckningsrätt
förvaltare

autoritet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighed til at underskrive
repræsentant
frihedsberøvende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/nb/document-check/c3795388-86ca-45e2-a131-604ca0daf12c>

 **visma sign**
www.vismasign.com



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives lineært over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Levetid fremkommer av de avskrivningssatsene som er angitt i noteopplysningene. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede. Langsiktig gjeld er gjeld som ikke faller inn under definisjonen av kortsiktig gjeld.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet har ikkw fått fornyet sin leiekontrakt, og har besluttet og legge ned driften, og slette selskapet i løpet av 2023.



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 6 årsverk i regnskapsåret.

	I år	I fjor
Lønn	842 592	1 139 621
Arbeidsgiveravgift	120 825	163 677
Pensjonskostnader	12 435	16 815
Andre lønnsrelaterte ytelser	4 736	12 817
Totalt	980 588	1 332 930

Godtgjørelser	Daglig leder
Lønn	kr. 467 924
Annen godtgjørelse	kr. 3 294
Sum	kr 471 218

Selskapet kommer inn under ordningen med obligatorisk tjenstepensjon, og oppfyller lovens krav på dette området.

Revisjon

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	322 515
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	322 515
Akk. av/nedskr. pr 1/1	291 706
+ Ordinære avskrivninger	3 243
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	294 949
Balanseført verdi pr 31/12	27 566
Prosentats for ord.avskr	10-10



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

Note 3 - Husleie

Selskapet driver i leide lokaler. Årlig leie utgjør kr. 294 084
Leiekontraktens varighet er fram til 28.02.2023.

Note 4 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2022	2021
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-45 065	-25 522
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	155 586	459 258
= Grunnlag utsatt skatt	-200 651	-484 780
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	200 651	484 780
= Grunnlag utsatt skattefordel	200 651	484 780
Utsatt skattefordel	44 143	106 652
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	5
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1
Bokført utsatt skattefordel	44 143	106 651

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skatt og betalbar skatt

Resultat før skattekostnad	284 126
+/- Endr. forskj. som ikke inngår i grl. uts. skatt/sk.fordel	0
+/- Permanente forskjeller	3
= Grunnlag for årets skattekostnad	284 129
+/- Endr. forskj, som inngår i grl. uts. skatt/skattefordel	19 543
+/- Endring i underskudd, kreditfradrag mv til fremføring	-303 672
= Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	0
= Skattepl. inntekt (gr.lag for betalbar skatt i balansen)	0

Fordeling av skattekostnaden

Betalbar skatt (gr.l. for betalbar skatt i resultat x sats)	0
+/- Endring i utsatt skatt/skattefordel	62 509
= Skattekostnad (grunnlag for årets skattekostnad x sats)	62 509
= Skattekostnad i resultatregnskapet	62 508

Betalbar skatt i balansen

Betalbar skatt i skattekostnaden	0
----------------------------------	---



Spisestua På Moholt AS

Noter 2022

= Betalbar skatt i balansen 0

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 18 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 32 916.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-66 759	33 241
Tilført fra årsresultat	XXXX	221 618	221 618
Pr 31.12.	100 000	154 860	254 860

Styret er klar over at mer enn 50 % av aksjekapitalen er tapt. Dette skyldes i stor grad pandemien, som har ført til en kostnadsøkning, samt at omsetningen har hatt en nedgang. Regner med at situasjonen stabiliserer seg, og at 2022 vil bli et bedre år.

Note 8 - Aksjonæropplysninger

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapets aksjekapital består kun av en aksjeklasse, med lik stemmerett.

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Wenche Thorbergsen	50
Harald Skarsvåg	50



Spisestua På Moholt AS

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 950 507	2 126 479
Sum driftsinntekter		1 950 507	2 126 479
Driftskostnader			
Varekostnad		329 943	463 170
Lønnskostnad	1	980 588	1 332 930
Avskrivning på varige driftsmidler	2	0	1 622
Annen driftskostnad	1,3	350 431	462 716
Sum driftskostnader		1 660 962	2 260 439
DRIFTSRESULTAT		289 545	(133 959)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		1 717	3 743
Annen finanskostnad		3 702	4 950
Sum finanskostnader		5 419	8 693
NETTO FINANSPOSTER		(5 419)	(8 693)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		284 126	(142 652)
Skattekostnad på ordinært resultat	4,5	62 508	(31 383)
ORDINÆRT RESULTAT		221 618	(111 269)
ÅRSRESULTAT		221 618	(111 269)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	5	154 860	(44 510)
Fremføring av udekket tap	5	66 759	(66 759)
SUM OVERF. OG DISP.		221 618	(111 269)



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	44 143	106 651
Sum immaterielle eiendeler		44 143	106 651
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	30 809
Sum varige driftsmidler		0	30 809
SUM ANLEGGSMIDLER		44 143	137 460
OMLØPSMIDLER			
Varer		0	36 062
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		23 363	16 250
Sum fordringer		23 363	16 250
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	187 354	197 118
SUM OMLØPSMIDLER		210 717	249 430
SUM EIENDELER		254 860	386 890



Spisestua På Moholt AS

Balanse pr. 31.12.2022

	Note	31.12.2022	31.12.2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7,8	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	154 860	0
Udekket tap	7	0	(66 759)
Sum opptjent egenkapital		154 860	(66 759)
SUM EGENKAPITAL		254 860	33 241
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		0	56 681
Sum annen langsiktig gjeld		0	56 681
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	56 681
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		0	56 788
Skyldig offentlige avgifter		0	125 862
Annen kortsiktig gjeld		(0)	114 319
SUM KORTSIKTIG GJELD		(0)	296 968
SUM GJELD		(0)	353 649
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		254 860	386 890

Trondheim

.....
Wenche Thorbergsen
Styret leder



**Årsregnskap 2022
for
Spisestua På Moholt AS**

Organisasjonsnr. 968960059

Utarbeidet av:

Creditreform AS
Godkjent regnskapsselskap
Olav Tryggvasons gate 24
7011 TRONDHEIM



Organisasjonsnr. 930522015