



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 375 380
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STOVNER RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Frysjaveien 35
0884 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Tommy W, Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 493 542	2 310 636
Annen driftsinntekt		284 389	
Sum inntekter		17 777 931	2 310 636
Kostnader			
Varekostnad		6 105 580	858 083
Lønnskostnad	1	8 676 817	1 113 541
Avskrivning på driftsmidler	2	214 339	19 257
Annen driftskostnad	1	6 651 445	1 168 518
Sum kostnader		21 648 181	3 159 399
Driftsresultat		-3 870 251	-848 763
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		147	114
Annen finansinntekt		869	
Sum finansinntekter		1 016	114
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	45 772	
Annen rentekostnad		26 477	537
Annen finanskostnad		70 527	214
Sum finanskostnader		142 776	751
Netto finans		-141 760	-637
Ordinært resultat før skattekostnad	10	-4 012 011	-849 400
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 012 010	-849 400
Årsresultat		-4 012 011	-849 400
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-4 012 011	-849 400
Sum overføringer og disponeringer		-4 012 011	-849 400



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bil, inventar og utstyr	2,7	1 113 213	474 549
Faste installasjoner	2	451 312	327 994
Sum varige driftsmidler		1 564 525	802 543
Sum anleggsmidler		1 564 525	802 543
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		450 944	407 425
Sum varer		450 944	407 425
Fordringer			
Kundefordringer		39 330	10 300
Andre fordringer	3	952 830	155 682
Sum fordringer		992 160	165 982
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	4	518 445	603 614
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		518 445	603 614
Sum omløpsmidler		1 961 549	1 177 021
SUM EIENDELER		3 526 074	1 979 564
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	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 861 411	849 400
Sum opptjent egenkapital		-4 861 411	-849 400
Sum egenkapital	9,11	-4 661 411	-649 400
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	194 100	
Langsiktig konserngjeld	8,11	3 085 896	340 124
Øvrig langsiktig gjeld	8,11	308 114	308 114
Sum annen langsiktig gjeld		3 588 111	648 239
Sum langsiktig gjeld		3 588 111	648 239
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 413 473	1 252 538
Skyldige offentlige avgifter		1 642 923	292 526
Annen kortsiktig gjeld	8,11	1 542 978	435 661
Sum kortsiktig gjeld		4 599 374	1 980 725
Sum gjeld		8 187 485	2 628 964
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 526 074	1 979 564



Årsregnskap for 2017

STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2017
STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		17 493 542	2 310 636
Annen driftsinntekt		284 389	0
Sum driftsinntekter		17 777 931	2 310 636
Varekostnad		6 105 580	858 083
Lønnskostnad	1	8 676 817	1 113 541
Avskrivning på driftsmidler	2	214 339	19 257
Annen driftskostnad	1	6 651 445	1 168 518
Sum driftskostnader		21 648 181	3 159 399
Driftsresultat		(3 870 251)	(848 763)
Renteinntekt		147	114
Annen finansinntekt		869	0
Sum finansinntekter		1 016	114
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	45 772	0
Annen rentekostnad		26 477	537
Annen finanskostnad		70 527	214
Sum finanskostnader		142 776	751
Netto finans		(141 760)	(637)
Resultat før skattekostnad	10	(4 012 011)	(849 400)
Årsresultat		(4 012 011)	(849 400)
Overføringer			
Udekket tap	6	(4 012 011)	(849 400)
Sum		(4 012 011)	(849 400)

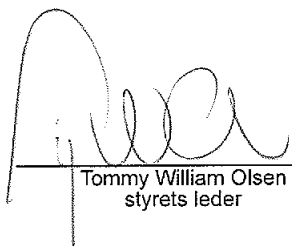


Balanse pr. 31. desember 2017
STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bil, inventar og utstyr	2,7	1 113 213	474 549
Faste installasjoner	2	451 312	327 994
Sum varige driftsmidler		1 564 525	802 543
Sum anleggsmidler		1 564 525	802 543
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		450 944	407 425
Sum varer		450 944	407 425
Fordringer			
Kundefordringer		39 330	10 300
Andre fordringer	3	952 830	155 682
Sum fordringer		992 160	165 982
Bankinnskudd og kontanter	4	518 445	603 614
Sum bankinnskudd og kontanter		518 445	603 614
Sum omløpsmidler		1 961 549	1 177 021
Sum eiendeler		3 526 074	1 979 564

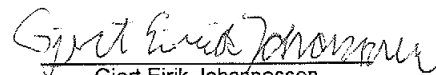
**Balanse pr. 31. desember 2017**
STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	4 861 411	849 400
Sum opptjent egenkapital		(4 861 411)	(849 400)
Sum egenkapital	9,11	(4 661 411)	(649 400)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	194 100	0
Langsiktig konserngjeld	8,11	3 085 896	340 124
Øvrig langsiktig gjeld	8,11	308 114	308 114
Sum annen langsiktig gjeld		3 588 111	648 239
Sum langsiktig gjeld		3 588 111	648 239
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 413 473	1 252 538
Skyldige offentlige avgifter		1 642 923	292 526
Annen kortsiktig gjeld	8,11	1 542 978	435 661
Sum kortsiktig gjeld		4 599 374	1 980 725
Sum gjeld		8 187 485	2 628 964
Sum egenkapital og gjeld		3 526 074	1 979 564



Tommy William Olsen
styrets leder

Oslo, 29. juni 2018
Styret i Stovner Restaurantdrift AS



Gjert Eirik Johannessén
styremedlem



Noter for 2017

Stovner Restaurantdrift AS

Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2017. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost/innkjøpskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Det er i henhold til god regnskapsskikk noen unntak fra de generelle vurderingsreglene. Disse unntakene er kommentert i de respektive noter. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter og bonuser.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dette gjelder dersom antatt levetid på driftsmiddelet er over 3 år og dersom kostpris overstiger kr 15 000. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, balanseføres.

Avskrivninger

Ordinære saldoavskrivninger er beregnet over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost etter "først inn - først ut" -prinsippet og antatt salgspris/virkelig verdi. Varekostnad består av kostpris solgte varer samt ukuransnedskrivning.



Noter for 2017

Stovner Restaurantdrift AS

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. For mindre kundefordringer gjøres en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller balanseføres ikke.

Note 1 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser m.m.

Antall årsverk: 20,9

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	7 502 002	966 104
Arbeidsgiveravgift	1 069 165	136 375
Pensjonskostnader	54 897	-
Annen godtgjørelse	50 753	11 062
Sum	8 676 817	1 113 541

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

Tjenestepensjonsordning:

Obligatorisk foretakspensjon er etablert for ansatte.

Denne ordningen er tilstrekkelig ift minimumskravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 36 750.

Inkludert i revisjonshonorar er utarbeidelse av årsregnskap og noter.

Revisors honorar for andre tjenester utgjør kr 16 250.

Note 2 Varige driftsmidler

	Biler	Inventar og utsyr	Faste installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	-	489 373	332 427	821 800
Tilgang	210 000	611 479	154 842	976 321
Avgang ved utrangering	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	210 000	1 100 852	487 269	1 798 121
Akkumulerte avskriv. 31.12	-35 000	-162 639	-35 957	-233 596
Bokført verdi pr. 31.12	175 000	938 213	451 312	1 564 525
Årets avskrivninger (*)	-35 000	-147 815	-31 523	-214 339
Saldoavskrivningssats	20 %	20 %	8 %	

Note 3 Periodisert lisens

Av saldo utgjør periodisert lisens kr 540 265. Total lisens fordeles over perioden 2017-2021.

Note 4 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 117 118 bundne skattetrekkmidler.



Noter for 2017 Stovner Restaurantdrift AS

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv..

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12 består av en aksjeklasse.
Hver aksje gir samme rett i selskapet.

	Ant. aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Sum	100	2 000	200 000

Aksjonærene pr. 31.12:

	Sum aksjer	Prosentandel	Stemmeandel
Profileringsspesialisten AS	51	51 %	51 %
Gjert Erik Johannessen (styremedlem)	49	49 %	49 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Styreleder Tommy. W. Olsen eier 50% av aksjene i Profileringsspesialisten AS.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekap.	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital pr. 01.01.	200 000	-849 400	-649 400
Årets resultat	-	-4 012 011	-4 012 011
Egenkapital pr. 31.12.	200 000	-4 861 411	-4 661 411

Note 7 Gjeld og pantstillelse

Kreditor har salgspant i selskapets bil bokført til kr 175 000.
Gjelden skal betales over 3,5 år. Siste avdrag er i 2020.

Note 8 Gjeld til aksjonærer og sikkerhetsstillelse fra aksjonærer

		2017	2016
Langsiktig gjeld	Profileringsspesialisten AS	3 085 896	340 124
Langsiktig gjeld	Gjert Erik Johannessen	249 702	249 702
Kortsiktig gjeld	Gjert Erik Johannessen	195 825	195 825
Sum gjeld til aksjonærer		3 531 423	785 651
Langsiktig gjeld	Personlig aksjonær i Profileringsspes.	52 413	52 413
Sum gjeld til nærstående		3 583 836	838 064

Langsiktig gjeld har forfall innen 5 år.

Note 9 Garantier og sikkerhetsstillelse

Selskapets bankforbindelse har kontraktsgaranti på kr 1 590 000.
Som sikkerhet har personlig aksjonær og personlig aksjonær i selskapets morselskap kausjonsansvar på til sammen kr 1 650 000.



Noter for 2017 Stovner Restaurantdrift AS

Note 10 Skattekostnad

Årets skattekostnad (betalbare skatt) fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	-4 012 011
Permanente forskjeller	10 035
Endringer i midlertidige forskjeller	-47 113
Sum årets skattegrunnlag	-4 049 089
Betalbar skatt i resultatregnskapet	-
Endring i utsatt skatt	-
Sum skattekostnad i balansen	-
Betalbar skatt i resultatregnskapet	-
Betalbar skatt i balansen	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel:

	2017	2016	Endr.
Driftsmidler	207 911	160 798	-47 113
Varelager	-	-	-
Sum	207 911	160 798	-47 113
Fremførbart skattemessig underskudd	-5 059 287	-1 010 198	4 049 089
Netto utsatt skatt (+)/sk.fordel (-) <small>23 / 24%</small>	-955 725	-81 650	-874 075

Utsatt skattefordel per 31.12.2017 er ikke bokført iht. valgadgang for små foretak.

Note 11 Finansiell stilling og fortsatt drift

Selskapets bokførte aksjekapital er tapt. Gjeld til aksjonærer, se note 8, dekker 77% av negativ bokført egenkapital. Personlig aksjonær og personlig aksjonær i selskapets morselskap har kausjonsansvar for husleiegaranti på til sammen kr 1,65 MNOK, se omtale i note 9. Selskapets eiere vil tilføre likviditet ved behov slik at ekstern gjeld kan betjenes. Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetningen.



PKF BECKMAN LUNDEVALL



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Stovner Restaurantdrift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stovner Restaurantdrift AS som viser et underskudd på kr 4 012 011. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

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

Side 1 av 2

Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Tlf: +47 22 78 28 00 • Faks: +47 22 78 28 01 • firmapost@pkfbl.no • www.pkfbl.no • Org./revisornr. 983 773 370
Medlem av Den norske Revisorforening

PKF Beckman Lundevall Revisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF BECKMAN  LUNDEVALL



Revisjon &
rådgivning

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>


Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 29. juni 2018

PKF BECKMAN LUNDEVALL REVISJON AS


Øyvind Solberg
registrert revisor