



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 567 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M23 BAR & RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 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: Skarshaug Kjetil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2021

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, 08.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 913 594	5 303 108
Annen driftsinntekt		191 416	284 143
Sum inntekter		4 105 010	5 587 251
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 791	
Varekostnad		844 766	1 635 074
Lønnskostnad	2	1 561 656	1 996 370
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	166 300	144 490
Annen driftskostnad	2	1 604 677	2 191 179
Sum kostnader		4 174 608	5 967 113
Driftsresultat	1	-69 599	-379 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		224	440
Annen finansinntekt			53
Sum finansinntekter		224	493
Annen rentekostnad		42 398	107 781
Annen finanskostnad			11
Sum finanskostnader		42 398	107 792
Netto finans		-42 174	-107 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 773	-487 161
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 773	-487 161
Årsresultat	5, 6	-111 773	-487 161
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-111 773	-487 161



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		-111 773	-487 161
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-111 773	-487 161
Sum overføringer og disponeringer		-111 773	-487 161



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	336 054	443 554
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	189 233	244 033
Sum varige driftsmidler	8	525 287	687 587
Sum anleggsmidler		525 287	687 587
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	54 498	108 512
Fordringer			
Kundefordringer		307 635	20 929
Andre kortsiktige fordringer	1	18 439	5 055
Sum fordringer		326 074	25 984
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	185 213	1 097 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		185 213	1 097 425
Sum omløpsmidler		565 786	1 231 921
SUM EIENDELER		1 091 073	1 919 508
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	642 068	530 295
Sum opptjent egenkapital		-642 068	-530 295
Sum egenkapital	5, 6	-612 068	-500 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		291 675	391 671
Langsiktig konserngjeld		421 625	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		713 300	1 091 671
Sum langsiktig gjeld		713 300	1 091 671
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		566 479	780 143
Skyldig offentlige avgifter		190 387	273 470
Annen kortsiktig gjeld		232 975	274 519
Sum kortsiktig gjeld		989 841	1 328 132
Sum gjeld		1 703 141	2 419 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 091 073	1 919 508



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 816735

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 567 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M23 BAR & RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 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: Skarshaug Kjetil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

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, 27.09.2021



Organisasjonsnr: 921 567 294
M23 BAR & RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 913 594	5 303 108
Annen driftsinntekt		191 416	284 143
Sum inntekter		4 105 010	5 587 251
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-2 791	
Varekostnad		844 766	1 635 074
Lønnskostnad	2	1 561 656	1 996 370
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	166 300	144 490
Annen driftskostnad	2	1 604 677	2 191 179
Sum kostnader		4 174 608	5 967 113
Driftsresultat	1	-69 599	-379 861
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		224	440
Annen finansinntekt			53
Sum finansinntekter		224	493
Annen rentekostnad		42 398	107 781
Annen finanskostnad			11
Sum finanskostnader		42 398	107 792
Netto finans		-42 174	-107 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 773	-487 161
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-111 773	-487 161
Årsresultat	5, 6	-111 773	-487 161
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-111 773	-487 161
Totalresultat		-111 773	-487 161
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-111 773	-487 161



Sum overføringer og
disponeringer

-111 773

-487 161



Organisasjonsnr: 921 567 294
M23 BAR & RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2020 2019

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	336 054	443 554
Maskiner og anlegg	8		
Skip og flytende installasjoner	8		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	8	189 233	244 033
Sum varige driftsmidler	8	525 287	687 587

Sum anleggsmidler 525 287 687 587

Omløpsmidler

Varer

Sum varer 1 54 498 108 512

Fordringer

Kundefordringer		307 635	20 929
Andre kortsiktige fordringer	1	18 439	5 055
Sum fordringer		326 074	25 984

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o. l.	9	185 213	1 097 425
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		185 213	1 097 425

Sum omløpsmidler 565 786 1 231 921

SUM EIENDELER 1 091 073 1 919 508

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	7	642 068	530 295
Sum opptjent egenkapital		-642 068	-530 295



Sum egenkapital	5, 6	-612 068	-500 295
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		291 675	391 671
Langsiktig konserngjeld		421 625	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		713 300	1 091 671
Sum langsiktig gjeld		713 300	1 091 671
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		566 479	780 143
Skyldig offentlige avgifter		190 387	273 470
Annen kortsiktig gjeld		232 975	274 519
Sum kortsiktig gjeld		989 841	1 328 132
Sum gjeld		1 703 141	2 419 803
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 091 073	1 919 508



Organisasjonsnr: 921 567 294
M23 BAR & RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

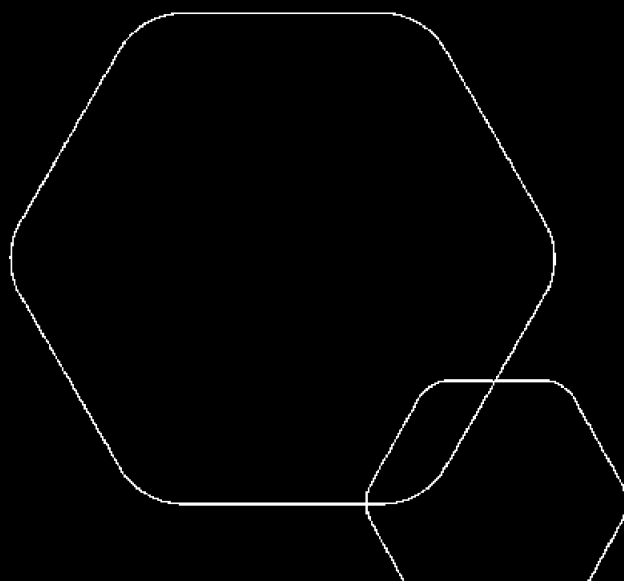
Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00



Årsregnskap 2020

M23 Bar & Restaurant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 567 294



RESULTATREGNSKAP

M23 BAR & RESTAURANT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 913 594	5 303 108
Annen driftsinntekt		191 416	284 143
Sum driftsinntekter		4 105 010	5 587 251
Varekostnad		844 766	1 635 074
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-2 791	0
Lønnskostnad	2	1 561 656	1 996 370
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	166 300	144 490
Annen driftskostnad	2	1 604 677	2 191 179
Sum driftskostnader		4 174 608	5 967 113
Driftsresultat	1	-69 599	-379 861
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		224	440
Annen finansinntekt		0	53
Annen rentekostnad		42 398	107 781
Annen finanskostnad		0	11
Resultat av finansposter		-42 174	-107 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 773	-487 161
Ordinært resultat		-111 773	-487 161
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5, 6	-111 773	-487 161
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		111 773	487 161
Sum overføringer		-111 773	-487 161



BALANSE

M23 BAR & RESTAURANT AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	336 054	443 554
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	189 233	244 033
Sum varige driftsmidler	8	525 287	687 587
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		525 287	687 587
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	54 498	108 512
FORDRINGER			
Kundefordringer		307 635	20 929
Andre kortsiktige fordringer	1	18 439	5 055
Sum fordringer		326 074	25 984
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	185 213	1 097 425
Sum omløpsmidler		565 786	1 231 921
Sum eiendeler		1 091 073	1 919 508



BALANSE

M23 BAR & RESTAURANT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	7	-642 068	-530 295
Sum opptjent egenkapital		-642 068	-530 295
Sum egenkapital	5, 6	-612 068	-500 295
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		291 675	391 671
Langsiktig konserngjeld		421 625	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		713 300	1 091 671
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		566 479	780 143
Skyldig offentlige avgifter		190 387	273 470
Annen kortsiktig gjeld		232 975	274 519
Sum kortsiktig gjeld		989 841	1 328 132
Sum gjeld		1 703 141	2 419 803
Sum egenkapital og gjeld		1 091 073	1 919 508

Oslo, 01.09.2021

Styret i M23 Bar & Restaurant AS

Skarshaug Kjetil
styremedlem

Hesselberg Emil
styreleder



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Regnskapsprinsipper note nr. 1

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

DRIFTSINNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av 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.

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 5



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 344 843	1 726 511
Arbeidsgiveravgift	189 535	246 313
Pensjonskostnader	26 770	20 398
Andre ytelser	508	3 149
Sum	1 561 656	1 996 370

Selskapet har i 2020 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til Daglig leder eller andre ledende personer.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M23 BAR & RESTAURANT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ned Nederlander Holding AS	30 000	100,0	100,0



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-111 773	-487 161
Permanente forskjeller	200	5 400
Endring i midlertidige forskjeller	100 076	-213 645
Skattepliktig inntekt	-11 497	-695 406
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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	113 569	105 133	-8 436
Varebeholdning	0	108 512	108 512
Sum	113 570	213 645	100 076
Akkumulert fremførbart underskudd	-750 037	-738 540	11 497
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	636 468	524 895	-111 573
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 28.09.2020	30 000	0	30 000
Årets resultat		-111 773	-111 773
Pr 31.12.2020	30 000	-111 773	-81 773

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 7



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2019	30 000	-530 295	-500 295
Pr. 01.01.2020	30 000	-530 295	-500 295
Årets underskudd		-111 773	-111 773
Pr. 31.12.2020	30 000	-642 068	-612 068

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 8



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 7 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. M23 Bar & Restaurant AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at bedriften har vært pålagt å stenge i en periode.

Videre er styret klar over at selskapets aksjekapital er tapt som følge av at resultatet for 2020 viser et underskudd på kr. -111 773 etter skatt, og et underskudd på kr. -487 161 i 2019. Styret vil vurdere videre tiltak for å bedre resultatet i selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	836 077	836 077
= Anskaffelseskost 31.12.20	836 077	836 077
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	310 789	310 789
= Bokført verdi 31.12.20	525 288	525 288
Årets ordinære avskrivninger	166 300	166 300
Økonomisk levetid	5 år	

Note 9 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 31 398.

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 9



Årsregnskap 2020

M23 Bar & Restaurant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 567 294



RESULTATREGNSKAP

M23 BAR & RESTAURANT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		3 913 594	5 303 108
Annen driftsinntekt		191 416	284 143
Sum driftsinntekter		4 105 010	5 587 251
Varekostnad		844 766	1 635 074
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-2 791	0
Lønnskostnad	2	1 561 656	1 996 370
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	8	166 300	144 490
Annen driftskostnad	2	1 604 677	2 191 179
Sum driftskostnader		4 174 608	5 967 113
Driftsresultat	1	-69 599	-379 861
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		224	440
Annen finansinntekt		0	53
Annen rentekostnad		42 398	107 781
Annen finanskostnad		0	11
Resultat av finansposter		-42 174	-107 299
Ordinært resultat før skattekostnad		-111 773	-487 161
Ordinært resultat		-111 773	-487 161
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5, 6	-111 773	-487 161
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		111 773	487 161
Sum overføringer		-111 773	-487 161



BALANSE

M23 BAR & RESTAURANT AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	8	336 054	443 554
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	8	189 233	244 033
Sum varige driftsmidler	8	525 287	687 587
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		525 287	687 587
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	54 498	108 512
FORDRINGER			
Kundefordringer		307 635	20 929
Andre kortsiktige fordringer	1	18 439	5 055
Sum fordringer		326 074	25 984
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	9	185 213	1 097 425
Sum omløpsmidler		565 786	1 231 921
Sum eiendeler		1 091 073	1 919 508



BALANSE

M23 BAR & RESTAURANT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap	7	-642 068	-530 295
Sum opptjent egenkapital		-642 068	-530 295
Sum egenkapital	5, 6	-612 068	-500 295
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		291 675	391 671
Langsiktig konserngjeld		421 625	700 000
Sum annen langsiktig gjeld		713 300	1 091 671
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		566 479	780 143
Skyldig offentlige avgifter		190 387	273 470
Annen kortsiktig gjeld		232 975	274 519
Sum kortsiktig gjeld		989 841	1 328 132
Sum gjeld		1 703 141	2 419 803
Sum egenkapital og gjeld		1 091 073	1 919 508

Oslo, 01.09.2021

Styret i M23 Bar & Restaurant AS

Skarshaug Kjetil
styremedlem

Hesselberg Emil
styreleder



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Regnskapsprinsipper note nr. 1

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

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av 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.

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 5



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	1 344 843	1 726 511
Arbeidsgiveravgift	189 535	246 313
Pensjonskostnader	26 770	20 398
Andre ytelser	508	3 149
Sum	1 561 656	1 996 370

Selskapet har i 2020 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til Daglig leder eller andre ledende personer.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M23 BAR & RESTAURANT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ned Nederlander Holding AS	30 000	100,0	100,0



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-111 773	-487 161
Permanente forskjeller	200	5 400
Endring i midlertidige forskjeller	100 076	-213 645
Skattepliktig inntekt	-11 497	-695 406
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	113 569	105 133	-8 436
Varebeholdning	0	108 512	108 512
Sum	113 570	213 645	100 076
Akkumulert fremførbart underskudd	-750 037	-738 540	11 497
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	636 468	524 895	-111 573
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 28.09.2020	30 000	0	30 000
Årets resultat		-111 773	-111 773
Pr 31.12.2020	30 000	-111 773	-81 773

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 7



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Udekket tap	Sum
Pr. 31.12.2019	30 000	-530 295	-500 295
Pr. 01.01.2020	30 000	-530 295	-500 295
Årets underskudd		-111 773	-111 773
Pr. 31.12.2020	30 000	-642 068	-612 068

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 8



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 7 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. M23 Bar & Restaurant AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at bedriften har vært pålagt å stenge i en periode.

Videre er styret klar over at selskapets aksjekapital er tapt som følge av at resultatet for 2020 viser et underskudd på kr. -111 773 etter skatt, og et underskudd på kr. -487 161 i 2019. Styret vil vurdere videre tiltak for å bedre resultatet i selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 8 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	836 077	836 077
= Anskaffelseskost 31.12.20	836 077	836 077
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	310 789	310 789
= Bokført verdi 31.12.20	525 288	525 288
Årets ordinære avskrivninger	166 300	166 300
Økonomisk levetid	5 år	

Note 9 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 31 398.

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 9