



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 133 854
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALEET RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Karl Johans gate 43
0162 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Heidi Stemmen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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

Brønnøysundregistrene, 16.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	7 828 056	8 429 258
Annen driftsinntekt		2 663 455	2 084 505
Sum inntekter		10 491 511	10 513 764
Kostnader			
Varekostnad		2 358 142	2 746 029
Lønnskostnad	3, 8	3 681 511	5 318 773
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	120 256	118 502
Annen driftskostnad	3	5 704 303	6 805 972
Sum kostnader		11 864 212	14 989 276
Driftsresultat		-1 372 701	-4 475 513
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	3 932
Sum finansinntekter		10	3 932
Annen rentekostnad		60 217	42 013
Annen finanskostnad		123	
Sum finanskostnader		60 340	42 013
Netto finans		-60 330	-38 081
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 433 030	-4 513 594
Skattekostnad på ordinært resultat	2	919 479	-992 382
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 352 509	-3 521 212
Årsresultat		-2 352 509	-3 521 212
Totalresultat		-2 352 509	-3 521 212
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		5 604 842	
Udekket tap			-3 521 212



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer til/fra annen egenkapital		3 252 333	
Sum overføringer og disponeringer		-2 352 509	-3 521 212



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		75 000	75 000
Utsatt skattefordel	2	27 579	945 744
Sum immaterielle eiendeler		102 579	1 020 744
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	457 238	440 017
Sum varige driftsmidler		457 238	440 017
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		559 817	1 460 761
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	414 393	262 637
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	1, 11	514 960	3 821 475
Andre fordringer		6 275 388	1 219 783
Sum fordringer		6 790 348	5 041 258
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	222 768	36 854
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		222 768	36 854
Sum omløpsmidler		7 427 509	5 340 749



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		7 987 326	6 801 510
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5, 12	-247 679	-3 500 012
Sum opptjent egenkapital		-247 679	-3 500 012
Sum egenkapital		-147 679	-3 400 012
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		704 968	3 559 819
Leverandørgjeld		5 597 623	5 552 062
Skyldige offentlige avgifter		796 329	179 159
Annen kortsiktig gjeld		1 036 085	910 483
Sum kortsiktig gjeld		8 135 005	10 201 522
Sum gjeld		8 135 005	10 201 522
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 987 326	6 801 510



Paleet Restaurantdrift AS - Noter til regnskapet for 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

- Salgsinntekter resultatføres i hht opptjeningsprinsippet, når varen er levert eller tjenesten utført.
- Selskapet anvender løpende avregning ved inntektsføring av langsiktige tilvirkningskontrakter. Fullføringsgraden beregnes normalt med utgangspunkt i påløpne prosjektkostnader. I spesielle tilfeller hvor det knytter seg usikkerhet til estimert fortjeneste og/eller fullføringsgrad anvendes løpende avregning uten fortjeneste. Det avsettes for forventet tap på kontrakter når vurdering av prosjektet tilsier dette, uavhengig av fullføringsgrad og valg av metode.
- Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskostnad og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.
- variabel tilvirkningskost for egentilvirkede varer.
- innkjøpte varer for videresalg er vurdert til anskaffelseskost. Det er / er ikke foretatt nedskrivning for ukurans.
- kunde- og andre fordringer er oppført til pålydende.

Selskapet ble stiftet 15. januar 2014 og har ikke foretatt endring i regnskapsprinsipp i regnskapsåret.

Note 2 – Midlertidige forskjeller og skatter

Spesifikasjon av forskjellen mellom regnskapsmessig resultat før skattekostnad og skattepliktig nettoinntekt for 2021:

Resultat før skattekostnad	-1 433 030
Permanente forskjeller	1 666
Endring i forskjeller som påvirker forholdet mellom regnskaps- og skattemessig inntekt	8 979
Mottat konsernbidrag	5 604 842
Anvendelse av underskudd fra tidligere år	-4 182 457
Skattemessig resultat	<u>0</u>

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og beregning av utsatt skatt:

Midlertidige forskjeller knyttet til:	31.12.20	31.12.21	Endring
Omløpsmidler	0	0	0
Anleggsmidler	44 904	35 925	-8 979
Gevinst- og tapskonto	0	0	0
Fremførbart underskudd	-4 343 746	-167 260	4 176 486
Sum midlertidige forskjeller	<u>-4 298 842</u>	<u>-131 335</u>	<u>4 167 507</u>
Utsatt skatt 22% / 22% (=-ustatt skattefordel)	<u>-945 745</u>	<u>-28 893</u>	<u>916 853</u>

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring i utsatt skatt	919 479
Netto skattekostnad	<u>919 479</u>



Note 3 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2021	2020
Lønninger	3 929 804	4 608 227
Folketrygdavgift	596 237	689 588
Refusjon av sykepenger	0	-4 882
Andre refusjoner	-683 266	0
Andre personalkostnader	-161 264	25 840
Sum lønnskostnader	3 681 511	5 318 773

Gjennomsnittlig antall ansatte 7,3

Godtgjørelser	Daglig leder/	Styre
Lønn	441 745	0
Kollektiv pensjonspremie	0	0
Annen godtgjørelse	1 800	0

Det foreligger ellers ingen ytelser til andre ledende personer eller aksjeeiere mv.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar i 2021 utgjør kr 17.738,-. I tillegg kommer andre tjenester med kr 8.385,-.

Note 4 Varige driftsmidler

	Immater.eiend.	Maskiner	Inventar	SUM
Anskaffelseskost 01.01.21	75 000	282 149	1 857 627	2 139 775
Tilgang	0	0	137 477	137 477
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.21	75 000	282 149	1 995 104	2 352 252
Akk. ord. avskr. 31.12.21	0	248 825	1 571 190	1 820 014
Bokført verdi 31.12.21	75 000	33 324	423 914	532 238
Skattemessig verdi	75 000	33 324	387 989	496 313
Midlertidig forskjell	0	0	35 927	0
Årets ordinære avskrivn.	0	14 278	105 978	120 256
Ordinære avskrivn. i %		30	20	

Kjøp og salg av driftsmidler fra 2017 og frem til dags dato:

	2017	2018	2019	2020	2021
Tilgang	0	93 465	0	0	137 477
Avgang	0	0	0	0	0

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er kr 100.000,-, fordelt på 100 aksjer á kr 1.000,-. Ifølge vedtektene gir alle aksjene lik rett.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Bjørn Tore Furset AS	100%



Note 6 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 117.068,-.

Note 7 Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet benytter gjennom Bjørn Tore Furset AS konsernets kontokredit i SpareBank 1 Oslo Akershus.

Note 8 Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Note 9 Salgsinntekter

Selskapets omsetning skjer i Norge. Varer og tjenester som omsettes gjelder restaurantnæring.

Note 10 Varer

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. Varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskostnad.

Navn	2021	2020
Råvarer	172 201	95 628
Varer under utvikling		
Ferdivarer		
Handelsvarer for videresalg	242 192	167 009
Sum	<u>414 393</u>	<u>262 637</u>

Note 11 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende. Ingen av kundefordringene forfaller senere enn ett år.

Selskapet har andre fordringer på:

Kundefordringer	86 012
Fordring på konsernselskap	5 794 223
Andre fordringer	239 567
Forskudd til leverandører	670 546

Av nevnte fordringer, ingen forfaller senere enn ett år.



Note 12 Egenkapital

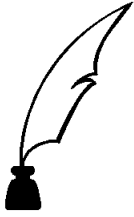
	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forsk.	Annen egenkapital	Sum
Pr. 01.01.2020	100 000			-3 500 012	-3 400 012
Innbetalt aksjekapital					0
Årets resultat				-2 352 509	-2 352 509
Til utbytte				0	0
Konsernbidrag				5 604 842	5 604 842
Egenkapital 31.12.2020	100 000			-247 679	-147 679



Kontantstrømoppstilling Paleet Restaurantdrift AS

	2021	2020
Resultat før skattekostnad	-1 433 030	-4 513 594
Periodens betalte skatter	32 975	-4 068
Ordinære avskrivninger	120 256	118 502
Endring varelager	-151 756	380 350
Endring kundefordringer	-15 063	54 707
Endring leverandørgjeld	-64 907	3 802 194
Endring i andre tidsavgrensningposter	0	0
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	-1 511 525	-161 909
Utbetaling ved kjøp av varige driftsmidler	-137 477	0
Innbetalinger ved salg av investeringer	0	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-137 477	0
Endring i andre kortsiktige fordringer	514 948	2 111 026
Endring i annen kortsiktig gjeld	742 772	-2 209 414
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld	0	3 559 819
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	-2 854 851	0
Endring i konsernfordring	-2 283 263	-2 489 721
Endring i konserngjeld	110 468	-2 027 131
Mottatt konsernbidrag	5 604 842	0
Utbetaling av konsernbidrag	0	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	1 834 916	-1 055 421
Effekt av valutakursendringer på kontanter		
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter	185 914	-1 217 330
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	36 854	1 254 184
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	222 768	36 854

Paleet Restaurantdrift AS



Inventum AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 66 77 79 80 og 22 41 87 80

Til Generalforsamlingen i
PALEET RESTAURANTDRIFT AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet Paleet Restaurantdrift AS årsregnskap som viser et underskudd på kr 2.352.509,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper og kontantstrømanalyse.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standard Boards for Accountants (IESBA-reglene), og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder



Organisasjon nr 950 352 728

Medlem av Den norske Revisorforening



Inventum AS

Godkjent revisjonsselskap
Torstadbakken 4
1395 Hvalstad
Tlf.: 66 77 79 80 og 22 41 87 80

vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende 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 revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Hvalstad, 30. juni 2022

Thomas Stella
Statsautorisert revisor

Organisasjon nr 950 352 728



Medlem av Den norske Revisorforening



PALEET RESTAURANTDRIFT AS

Organisasjonsnummer 913 133 854

ÅRSBERETNING FOR PALEET RESTAURANTDRIFT AS FOR PERIODEN 1. JANUAR 2021 TIL 31. DESEMBER 2021.

Virksomhetens art og hvor den drives.

Paleet Restaurantdrift AS driver restaurantvirksomhet og har denne virksomheten som eneste beskjeftigelse. Virksomheten er lokalisert i Oslo.

Stilling og resultat

Selskapet har hatt en omtrent uendret omsetning. Det forventes at omsetning i 2022 vil bli på samme nivå som i 2019 og før.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2021 og økonomisk stilling ved årsskiftet. Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Virksomheten har for 2021 hatt et underskudd på kr 2.352.509,- som dekkes av:

Mottatt konsernbidrag	kr. 5.604.842,-
Overført annen egenkapital	kr. 3.252.333,-
Sum disponert	kr. 2.352.509,-

Fortsatt drift.

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet 2021 er satt opp under denne forutsetning. Konsernet Bjørn Tore Furset AS har en positiv fri egenkapital for helle gruppen.

Arbeidsmiljø.

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2021 har det totale sykefraværet vært på 2,4%. Det er vår bestemte oppfatning at arbeidsmiljø og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god.

Årets sykefravær utgjør en direkte lønnskostnad på kr. 84.223,-. Selskapet er til enhver tid våken for forbedring av rutiner og miljø. Det er ikke avdekket noen former for svakheter i arbeidsmiljø eller forhold som har med de ansattes sikkerhet å gjøre.

Likestilling

Det råder full likestilling mellom kvinner og menn i selskapet. Det er vedtatt og praktisert at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn i saker som angår for eksempel lønn, avansement, rekruttering med mer.



PALEET RESTAURANTDRIFT AS

Organisasjonsnummer 913 133 854

Ytre miljø.

Selskap bidrar ikke negativt til det ytre miljø. Virksomheten følger de offentlig tilrettelagte rutiner samt overholder de lokale reglement som gjelder.

Oslo, 30. juni 2022

I styret for PALEET RESTAURANTDRIFT AS

Bjørn Tore Furset
Styrets leder

Cristian Azolas Ochoa
daglig leder