



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 676 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VATERLAND BAR & SCENE AS  
Forretningsadresse: Brugata 9  
0186 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Erk Potur  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 09.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 998 486	17 821 239
Annen driftsinntekt		841 459	567 486
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 839 945</b>	<b>18 388 725</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 028 121	5 740 870
Lønnskostnad	1	5 791 188	6 025 227
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		572 434	1 015 497
Annen driftskostnad		6 004 996	5 664 567
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 396 739</b>	<b>18 446 162</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>443 206</b>	<b>-57 436</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		286	0
Annen finansinntekt		100	790
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>386</b>	<b>790</b>
Annen rentekostnad		9 940	74 695
Annen finanskostnad		283	9 775
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 224</b>	<b>84 470</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 837</b>	<b>-83 680</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>433 369</b>	<b>-141 117</b>
Skattekostnad		76 983	-496 078
<b>Årsresultat</b>		<b>356 386</b>	<b>354 961</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		356 386	354 961
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>356 386</b>	<b>354 961</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2 698 248	3 134 179
Sum varige driftsmidler		2 698 248	3 134 179
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	6 755	6 755
Andre langsiktige fordringer	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 755	6 755
Sum anleggsmidler		2 705 003	3 140 934
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		164 988	237 036
Sum varer		164 988	237 036
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		135 351	260 860
Andre kortsiktige fordringer		1 783 041	1 486 277
Konsernfordringer	4	1 834 886	2 254 900
Sum fordringer		3 753 278	4 002 038
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		956 344	1 120 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		956 344	1 120 167
Sum omløpsmidler		4 874 610	5 359 241



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 579 612</b>	<b>8 500 175</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 758 822	1 758 822
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 788 822</b>	<b>1 788 822</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	3 679 249	4 035 635
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 679 249</b>	<b>-4 035 635</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 890 427</b>	<b>-2 246 813</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	3 792 881	3 908 963
Øvrig langsiktig gjeld		2 516 235	3 265 021
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 309 115</b>	<b>7 173 984</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 309 116</b>	<b>7 173 984</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 212 047	1 420 989
Betalbar skatt		76 983	0
Skyldige offentlige avgifter		514 612	570 431
Annen kortsiktig gjeld		1 357 282	1 581 583
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 160 924</b>	<b>3 573 003</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 470 039</b>	<b>10 746 987</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 579 612</b>	<b>8 500 175</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 617153

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 918 676 481  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: VATERLAND BAR & SCENE AS  
Forretningsadresse: Brugata 9  
0186 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Erk Potur  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### Revisjon

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 11.07.2024



Organisasjonsnr: 918 676 481  
VATERLAND BAR & SCENE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		17 998 486	17 821 239
Annen driftsinntekt		841 459	567 486
<b>Sum inntekter</b>		<b>18 839 945</b>	<b>18 388 725</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		6 028 121	5 740 870
Lønnskostnad	1	5 791 188	6 025 227
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		572 434	1 015 497
Annen driftskostnad		6 004 996	5 664 567
<b>Sum kostnader</b>		<b>18 396 739</b>	<b>18 446 162</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>443 206</b>	<b>-57 436</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		286	0
Annen finansinntekt		100	790
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>386</b>	<b>790</b>
Annen rentekostnad		9 940	74 695
Annen finanskostnad		283	9 775
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>10 224</b>	<b>84 470</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 837</b>	<b>-83 680</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>433 369</b>	<b>-141 117</b>
Skattekostnad		76 983	-496 078
<b>Årsresultat</b>		<b>356 386</b>	<b>354 961</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		356 386	354 961
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>356 386</b>	<b>354 961</b>



Organisasjonsnr: 918 676 481  
VATERLAND BAR & SCENE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	2	2 698 248	3 134 179
Sum varige driftsmidler		2 698 248	3 134 179
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern			
	3, 4	6 755	6 755
Andre langsiktige fordringer			
	3	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		6 755	6 755
Sum anleggsmidler		2 705 003	3 140 934
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		164 988	237 036
Sum varer		164 988	237 036
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		135 351	260 860
Andre kortsiktige fordringer			
		1 783 041	1 486 277
Konsernfordringer			
	4	1 834 886	2 254 900
Sum fordringer		3 753 278	4 002 038
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
		956 344	1 120 167
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		956 344	1 120 167
Sum omløpsmidler		4 874 610	5 359 241
SUM EIENDELER		7 579 612	8 500 175
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 758 822	1 758 822
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 788 822</b>	<b>1 788 822</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	3 679 249	4 035 635
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 679 249</b>	<b>-4 035 635</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 890 427</b>	<b>-2 246 813</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	3 792 881	3 908 963
Øvrig langsiktig gjeld		2 516 235	3 265 021
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 309 115</b>	<b>7 173 984</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>6 309 116</b>	<b>7 173 984</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 212 047	1 420 989
Betalbar skatt		76 983	0
Skyldige offentlige avgifter		514 612	570 431
Annen kortsiktig gjeld		1 357 282	1 581 583
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 160 924</b>	<b>3 573 003</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 470 039</b>	<b>10 746 987</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 579 612</b>	<b>8 500 175</b>



Organisasjonsnr: 918 676 481  
VATERLAND BAR & SCENE AS

**NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP** - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

## Note

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
7.00

**Note**  
1

**Spesifisering av resultatregnskapet**

**Lønnskostnader**



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4911034.00	5130907.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	692144.00	752073.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	188010.00	142247.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5791188.00	6025227.00

## Note

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

## Note

2

### Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8403605.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	136501.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	8540106.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5841858.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2698248.00	0.00

### Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

### Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

### Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

### Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

## Note

4

### Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

### Konsernregnskap



Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

**Morselskapet sitt navn**

**Forretningskontor for morselskapet**

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

**Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld**

**Fordringer**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1841641.00	2261655.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

**Annen langsiktig gjeld**

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3792881.00	3908963.00

**Kortsiktig gjeld**

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

**Note**

3

**Fordringer**

**Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt**  
6755.00

**Mer om fordringer**

**Note**

**Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter**

**Mer om finansielle instrumenter**

**Beskrivelse av finansielle derivater**



Beholdning av egne aksjer                      Antall                      Pålydende                      Andel av aksjek.

**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**



## MPR Revisjon AS

Statsautoriserte revisorer  
Medlem av Den norske Revisorforening



Til generalforsamlingen i Vaterland Bar & Scene AS

### Uavhengig revisors beretning

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vaterland Bar & Scene AS som viser et overskudd på NOK 356 386. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023, 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi 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.

#### Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for å utarbeide 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

---

St. Olavs Gate 28, 0166 Oslo • Postboks 8894 St. Olavs Plass, 0028 Oslo • Tlf. 22 33 60 22  
revisjon@mprg.no • www.mprg.no  
Revisor- og organisasjonsnr. 918 494 138



Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Oslo, 30. juni 2024  
**MPR Revisjon AS**

Terje Brevik  
*Statsautorisert revisor*  
(elektronisk signert)



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Brevik, Terje**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)*

07/05/2024 12:22:06

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



VATERLAND BAR & SCENE AS  
918 676 481

## Resultatregnskap

	Note	2023	2022
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt		17 998 486	17 821 239
Annen driftsinntekt		841 459	567 486
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>18 839 945</b>	<b>18 388 725</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		-6 028 121	-5 740 870
Lønnskostnad	1	-5 791 188	-6 025 227
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		-572 434	-1 015 497
Annen driftskostnad		-6 004 996	-5 664 567
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>-18 396 739</b>	<b>-18 446 162</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>443 206</b>	<b>-57 436</b>
<b>Finansinntekter</b>			
Annen renteinntekt		286	0
Annen finansinntekt		100	790
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>386</b>	<b>790</b>
<b>Finanskostnader</b>			
Annen rentekostnad		-9 940	-74 695
Annen finanskostnad		-283	-9 775
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>-10 224</b>	<b>-84 470</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-9 837</b>	<b>-83 680</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>433 369</b>	<b>-141 117</b>
Skattekostnad		-76 983	496 078
<b>Årsresultat</b>		<b>356 386</b>	<b>354 961</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap		356 386	354 961
<b>Sum overføringer</b>		<b>356 386</b>	<b>354 961</b>



VATERLAND BAR & SCENE AS  
918 676 481

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	2 698 248	3 134 179
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>2 698 248</b>	<b>3 134 179</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	3, 4	6 755	6 755
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>6 755</b>	<b>6 755</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>2 705 003</b>	<b>3 140 934</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		164 988	237 036
<b>Sum varer</b>		<b>164 988</b>	<b>237 036</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		135 351	260 860
Kortsiktige konsernfordringer	4	1 834 886	2 254 900
Andre kortsiktige fordringer		1 783 041	1 486 277
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 753 278</b>	<b>4 002 038</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		956 344	1 120 167
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>956 344</b>	<b>1 120 167</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 874 610</b>	<b>5 359 241</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 579 612</b>	<b>8 500 175</b>



VATERLAND BAR & SCENE AS  
918 676 481

## Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	1 758 822	1 758 822
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 788 822</b>	<b>1 788 822</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	-3 679 249	-4 035 635
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-3 679 249</b>	<b>-4 035 635</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-1 890 427</b>	<b>-2 246 813</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Langsiktig konserngjeld	4	3 792 881	3 908 963
Øvrig langsiktig gjeld		2 516 235	3 265 021
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>6 309 115</b>	<b>7 173 984</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		1 212 047	1 420 989
Betalbar skatt		76 983	0
Skyldige offentlige avgifter		514 612	570 431
Annen kortsiktig gjeld		1 357 282	1 581 583
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 160 924</b>	<b>3 573 003</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>9 470 039</b>	<b>10 746 987</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 579 612</b>	<b>8 500 175</b>

Oslo, 30.06.2024

Erk Potur  
styrets leder / daglig leder



VATERLAND BAR & SCENE AS  
918 676 481

## Noter

### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

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

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført. Leieavtaler er ikke balanseført. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

### Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	4 911 034	5 130 907
Arbeidsgiveravgift	692 144	752 073
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	188 010	142 247
<b>Sum</b>	<b>5 791 188</b>	<b>6 025 227</b>



VATERLAND BAR & SCENE AS  
918 676 481

## Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	8 403 605
Tilgang i året	136 501
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>8 540 106</b>
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 841 858
<b>Balanseført verdi per 31.12.</b>	<b>2 698 248</b>

## Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	6 755
---	-------

## Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

### Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 841 641	2 261 655

### Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 792 881	3 908 963

## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 000	1 758 822	-4 035 635	-2 246 813
Årsresultat	0	0	356 386	356 386
<b>Egenkapital 31.12.2023</b>	<b>30 000</b>	<b>1 758 822</b>	<b>-3 679 249</b>	<b>-1 890 427</b>

### Mer om egenkapital

Selskapets aksjekapital er tapt. Det vil etter sommeren foretas en kapitalforhøyelse ved gjeldskonvertering som medfører at aksjekapitalen vil bli gjenvunnet.

### Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 7

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

### Frivillige pantstillelser

Selskapet har frivillig pant i driftstilbehør på 1 900 000 kr.