



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 521 955
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: THEATRO BERGEN AS
Forretningsadresse: c/o Ole Jan Strønen AS
Nedre Gartnergaten 6
5011 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Espen Risti
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 302 339	22 774 615
Annen driftsinntekt		125 000	
Sum inntekter		17 427 339	22 774 615
Kostnader			
Varekostnad		5 598 413	7 569 255
Lønnskostnad	1	7 805 119	9 277 171
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 069 221	1 035 070
Annen driftskostnad	1	5 393 115	7 062 041
Sum kostnader		19 865 868	24 943 537
Driftsresultat		-2 438 530	-2 168 922
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		413	494
Annen finansinntekt			125
Sum finansinntekter		413	619
Annen rentekostnad		169 961	215 574
Annen finanskostnad		149	187
Sum finanskostnader		170 110	215 761
Netto finans		-169 697	-215 143
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 608 227	-2 384 064
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4		-32 450
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 608 227	-2 351 614
Årsresultat		-2 608 227	-2 351 614
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 608 227	-2 351 614
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 608 227	-2 295 117



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer annen egenkapital			-56 498
Sum overføringer og disponeringer		-2 608 227	-2 351 614



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 177 730	5 971 298
Sum varige driftsmidler		5 177 730	5 971 298
Sum anleggsmidler		5 177 730	5 971 298
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		451 044	450 774
Sum varer		451 044	450 774
Fordringer			
Kundefordringer		373 980	488 289
Andre kortsiktige fordringer		125 990	96 606
Sum fordringer		499 970	584 895
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	24 285	30 325
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		24 285	30 325
Sum omløpsmidler		975 300	1 065 994
SUM EIENDELER		6 153 029	7 037 292
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	4 903 344	2 295 117
Sum opptjent egenkapital		-4 903 344	-2 295 117
Sum egenkapital		-4 803 344	-2 195 117
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 000 899	1 670 949
Langsiktig konserngjeld	9	4 169 324	1 989 290
Sum annen langsiktig gjeld		5 170 223	3 660 239
Sum langsiktig gjeld		5 170 223	3 660 239
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 124 250	2 403 616
Skyldig offentlige avgifter		1 397 726	1 037 513
Annen kortsiktig gjeld	9	2 264 175	2 131 041
Sum kortsiktig gjeld		5 786 150	5 572 170
Sum gjeld		10 956 373	9 232 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 153 029	7 037 292



Til generalforsamlingen i
Theatro Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Theatro Bergen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 608 227. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 og 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 2018, 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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note i årsregnskapet at selskapets gjeld per 31.12.2018 oversteg dets samlede eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vi gjør samtidig oppmerksom på at selskapets eiendeler kan ha lavere verdi ved et eventuelt forsert salg. De ovennevnte forholdene har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 avviklet.

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. 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.



Til Generalforsamlingen i
Theatro Bergen AS
Side 2

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 bokførings praksis i Norge.

Andre forhold

Selskapet har ikke behandlet skattetrekksmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Forholdet har ingen betydning for våre konklusjoner ovenfor.

Bergen, 30. juni 2019

REVISOR-PARTNER AS

Bjørn Erik Flakne
Statsautorisert revisor



Theatro Bergen AS

Noter 2018

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 over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. 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.

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.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Eventuell utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og ført opp i balansen som en gjeldspost under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien som pensjonskostnad og føres opp sammen med lønnskostnader. Forskuddsbetalt premie i form av innbetaling til premiefond blir ført opp i balansen under posten andre fordringer. Avkastning på premiefondet blir i resultatregnskapet oppført som en reduksjon av pensjonskostnadene.



Theatro Bergen AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 13 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	6 530 423	7 692 014
Arbeidsgiveravgift	957 398	1 142 464
Pensjonskostnader	71 140	98 231
Andre lønnsrelaterte ytelser	246 157	344 462
Totalt	7 805 119	9 277 171

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til daglig leder eller styret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven. Pensjonsforpliktelser som omfattes av forsikrede ordninger, er ikke balanseført.

Det er kostnadsført honorar til revisor med kr 30 100, hvorav kr 15 000 for lovpålagt revisjon og resterende for andre tjenester.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

Avskrivningstablå

Driftsløsøre,
inventar, verktøy,
kontorm.

Anskaffelseskost pr. 1/1	8 321 874
+ Tilgang	275 653
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 597 527
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 350 577
+ Ordinære avskrivninger	1 069 221
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	3 419 798
Balanseført verdi pr 31/12	5 177 729
Prosentats for ord. avskr.	10-20

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-2 608 227
+ Permanente og andre forskjeller	3 783
+ Endring i midlertidige forskjeller	333 625
= Inntekt	-2 270 819

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
----------------------------------	---

Noter for Theatro Bergen AS

Organisasjonsnr. 914521955



Theatro Bergen AS

Noter 2018

= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 4 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	272 062	455 687
+ Utestående fordringer	-150 000	0
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	4 971 887	2 701 068
= Grunnlag utsatt skatt	-4 849 825	-2 245 381
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	4 849 825	2 245 381
= Grunnlag utsatt skattefordel	4 849 825	2 245 381
Utsatt skattefordel	1 066 961	516 438
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	4 849 825	2 245 383
Ikke bokført utsatt skattefordel	1 066 961	516 438
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 4 406 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 1 921.

Note 6 - Selskapskapital

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

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Torget Servering AS	912 672 859	100 000	100,00 %

Note 7 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	-2 295 117	-2 195 117
Anvendt til årsresultat	XXXX	-2 608 227	-2 608 227

Noter for Theatro Bergen AS Organisasjonsnr. 914521955



Theatro Bergen AS

Noter 2018

Pr 31.12. 100 000 -4 903 344 -4 803 344

Selskapets aksjekapital er tapt. Selskapet har fått tilført ytterligere kapital fra aksjonærer i 2019, og man har tatt en rekke grep for å få til lønnsom drift. Styret mener at de gjennomførte tiltakene er tilstrekkelig til at fortsatt drift kan forsvares.

Note 8 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantsettelse	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	127 316	180 143
Pantsatte eiendeler:		
Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	214 283	244 183

Note 9 - Gjeld til konsernselskap og tilknyttede selskap

Gjeld til konsernselskap og nærstående er ikke renteberegnet.

Av annen kortsiktig gjeld utgjør kr 1,5 mill gjeld til nærstående.



Theatro Bergen AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 302 339	22 774 615
Annen driftsinntekt		125 000	0
Sum driftsinntekter		17 427 339	22 774 615
Driftskostnader			
Varekostnad		5 598 413	7 569 255
Lønnskostnad	1	7 805 119	9 277 171
Avskrivning på varige driftsmidler	2	1 069 221	1 035 070
Annen driftskostnad	1	5 393 115	7 062 041
Sum driftskostnader		19 865 868	24 943 537
DRIFTSRESULTAT		(2 438 530)	(2 168 922)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		413	494
Annen finansinntekt		0	125
Sum finansinntekter		413	619
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		169 961	215 574
Annen finanskostnad		149	187
Sum finanskostnader		170 110	215 761
NETTO FINANSPOSTER		(169 697)	(215 143)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 608 227)	(2 384 064)
Skattekostnad på ordinært resultat	3,4	0	(32 450)
ORDINÆRT RESULTAT		(2 608 227)	(2 351 614)
ARSRESULTAT		(2 608 227)	(2 351 614)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		0	(56 498)
Fremføring av udekket tap		(2 608 227)	(2 295 117)
SUM OVERF. OG DISP.		(2 608 227)	(2 351 614)



Theatro Bergen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	5 177 730	5 971 298
Sum varige driftsmidler		5 177 730	5 971 298
SUM ANLEGGSMIDLER		5 177 730	5 971 298
OMLØPSMIDLER			
Varer		451 044	450 774
Fordringer			
Kundefordringer		373 980	488 289
Andre kortsiktige fordringer		125 990	96 606
Sum fordringer		499 970	584 895
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	24 285	30 325
SUM OMLØPSMIDLER		975 300	1 065 994
SUM EIENDELER		6 153 029	7 037 292



Theatro Bergen AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(4 903 344)	(2 295 117)
Sum opptjent egenkapital		(4 903 344)	(2 295 117)
SUM EGENKAPITAL		(4 803 344)	(2 195 117)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 000 899	1 670 949
Langsiktig gjeld til konsernselskap	9	4 169 324	1 989 290
Sum annen langsiktig gjeld		5 170 223	3 660 239
SUM LANGSIKTIG GJELD		5 170 223	3 660 239
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		2 124 250	2 403 616
Skyldig offentlige avgifter		1 397 726	1 037 513
Annen kortsiktig gjeld	9	2 264 175	2 131 041
SUM KORTSIKTIG GJELD		5 786 150	5 572 170
SUM GJELD		10 956 373	9 232 409
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 153 029	7 037 292

Bergen, 30. juni 2019

Frode Hølleland
Styrets leder/ daglig leder



Theatro Bergen AS

Org.nr. 914521955

Årsrapport 2018

Revisjonsberetning

Årsregnskap