



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 693 044
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GRUVE.3 PERSONALRESTAURANTER AS
Forretningsadresse: Sandstuveien 60A
1184 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Odd Andre Smerud Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.02.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 09.03.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 287 040	
Annen driftsinntekt		150	
Sum inntekter		1 287 190	
Kostnader			
Varekostnad		532 213	
Lønnskostnad		2 115 957	
Avskrivning		102 672	5 690
Annen driftskostnad		580 371	
Sum kostnader		3 331 213	5 690
Driftsresultat		-2 044 023	-5 690
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211	71
Verdiøkning finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		13	
Sum finansinntekter		224	71
Netto finans		224	71
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 043 799	-5 619
Skattekostnad på ordinært resultat		-449 639	-2 462
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 594 160	-3 157
Årsresultat		-1 594 160	-3 157
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra annen egenkapital		1 594 160	11 349
Sum overføringer og disponeringer		1 594 160	11 349



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			2 462
Sum immaterielle eiendeler			2 462
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner		561 393	335 690
Sum varige driftsmidler		561 393	335 690
Sum anleggsmidler		561 393	338 152
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		35 000	
Sum varer		35 000	
Fordringer			
Kundefordringer		278 272	
Andre fordringer		2 180 154	
Sum fordringer		2 458 426	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		593 845	653 121
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		593 845	653 121
Sum omløpsmidler		3 087 271	653 121
SUM EIENDELER		3 648 664	991 273
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		1 000 000	1 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum innskutt egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		64 401	
Udekket tap			8 727
Sum opptjent egenkapital		64 401	-8 727
Sum egenkapital		1 064 401	991 273
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		18 161	
Sum avsetninger for forpliktelser		18 161	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		18 161	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 146	
Skyldige offentlige avgifter		292 778	
Annen kortsiktig gjeld		2 069 178	
Sum kortsiktig gjeld		2 566 102	
Sum gjeld		2 584 263	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 648 664	991 273



ÅRSREGNSKAP 2019

MOKAS PERSONALRESTAURANTER AS

Består av:

- Årsberetning
- Resultat
- Balanse
- Noter
- Kontantstrømoppstilling



ÅRSBERETNING 2019

MOKAS PERSONALRESTAURANTER AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Mokas Personalrestauranter er ett tjenesteytende selskap beliggende i Oslo.

Selskapet skal drive med servering og produksjon av mat i forbindelse med drift av kantiner, fermsetting av mat og drift av personalrestauranter.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet er i en startfase. Styret og ledelse arbeider med utvikling av konsepter og etablering av rutiner. Selskapets konseptgrunnlag er pr 31.12 testet i markedet og er klart for ytterligere utvikling. Vi ser fortsatt på 2020 som ett utviklingsår og vil ha behov for kapitaltilførsel for videre utvikling, i 2021 forventer styret at selskapet skal bære egne utviklingskostnader.

Egenkapitalandelen pr 31.12 er på 29% og utgjør 1.06 mnok etter mottatt konsernbidrag.

Styret mener at årsregnskapet gir ett rettsvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Sentrale risikoer og usikkerhetsfaktorer

Selskapet er kjent med de lover og regler som gjelder i bransjen, herunder IK-mat. Styret vil arbeide for å sikre kompetanse i selskapet, samtidig som vi følger med på markedstrender (megatrender) som påvirker bransjen.

Finansiell risiko

Utviklingen av nye markedsområder vil kreve tid og kapital. Vi mener selskapet er rigget på en slik måte at finansiell risiko er lav, dog vil vi ha fokus på likviditeten i driftsselskapet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har ingen aktiviteter som ledelsen definerer som forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2019 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.

Arbeidsmiljø og likestilling

Selskapet hadde 4 ansatte ved utgangen av 2019. 50% av disse er kvinner. Basert på selskapets kompleksitet pr nå er det ikke vurdert nødvendig med tiltak på området.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Bedriften arbeider aktivt for å fremme likestilling, like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering på grunn av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion og livssyn.



Ytre miljø

Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2019 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Årets resultat overføres udekket tap, og nettes mot annen egenkapital etter justering for konsernbidrag.

Oslo, 6. februar 2019


Odd Andre Stensén
Styreformann


Kim MM Johnsen
Styremedlem


Stian Dignes
Styremedlem



RESULTATREGNSKAP

MOKAS PERSONALRESTAURANTER AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Noter	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 287 040	-
Annen driftsinntekt		150	-
Sum driftsinntekter		1 287 190	
Driftskostnader			
Varekostnad		532 214	-
Lønnskostnad	4	2 115 958	-
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	102 672	5 690
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	-	-
Annen driftskostnad	4	580 370	-
Sum driftskostnader		3 331 214	5 690
Driftsresultat		-2 044 024	-5 690
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet regnskap		-	-
Andre finansinntekter		224	71
Sum finansinntekter		224	71
Finanskostnader			
Verdireduksjon av finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		-	-
Andre finanskostnader		-	-
Sum finanskostnader		-	-
Sum netto finansposter		224	71
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 043 800	-5 619
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-449 639	-2 462
Ordinært resultat		-1 594 161	-3 157
Disponering			
Udekket tap	6	-	-
Overføringer annen egenkapital	6	-1 594 161	-3 157
Sum disponert		-1 594 161	-3 157



BALANSE

MOKAS PERSONALRESTAURANTER AS

EIENDELER	Noter	31.12.2019	31.12.2018
Anleggsmidler			
Immatrielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2	-	2 462
Goodwill		-	-
Sum immatrielle eiendeler		-	2 462
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5	-	-
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	561 393	335 690
Sum varige driftsmidler		561 393	335 690
Sum anleggsmidler		561 393	338 152
Omløpsmidler			
Varer		35 000	
Fordringer			
Kundefordringer		278 272	-
Andre fordringer		42 605	-
Konsernfordringer		2 137 549	-
Sum fordringer		2 458 426	-
Bankinnskudd, kontanter og lignende		593 845	653 121
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		593 845	653 121
Sum omløpsmidler		3 087 271	988 811
SUM EIENDELER		3 648 664	1 326 963



BALANSE

MOKAS PERSONALRESTAURANTER AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Noter	31.12.2019	31.12.2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3,6	1 000 000	1 000 000
Sum bunden egenkapital		1 000 000	1 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	64 401	-
Udekket tap	6	-	-8 727
Sum annen egenkapital		64 401	-8 727
Sum egenkapital		1 064 401	991 273
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		18 161	-
Sum avsetning for forpliktelser		18 161	-
Sum langsiktig gjeld		18 161	-
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		204 146	-
Betalbar skatt		-	-
Skyldige offentlige avgifter		292 061	-
Utbytte		-	-
Kortsiktig konserngjeld		1 750 000	-
Annen kortsiktig gjeld		319 895	-
Sum kortsiktig gjeld		2 566 102	-
Sum gjeld		2 584 263	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 648 664	991 273



KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Indirekte modell			
MOKAS PERSONALRESTAURANTER AS			
Kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	Noter	2019	2018
Resultat før skattekostnad	6	-2 043 799	-5 619
Periodens betalte skatt		0	
Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler			
Ordinære avskrivninger	5	102 672	5 690
Nedskrivning anleggsmidler			
Endring i varelager		-35 000	
Endring i kundefordringer		-278 272	
Endring i leverandørgjeld		204 146	
Endring i andre tidsavgrensningsposter		569 351	
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-1 480 902	71
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler			
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	5	-328 374	-341 380
Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler i andre foretak			
Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler i andre foretak			
Innbetalinger ved salg av andre investeringer			
Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer			
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-328 374	-341 380
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld			
Innbetalinger ved opptak av ny kortsiktig gjeld		1 750 000	
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld			
Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld			
Innbetalinger av egenkapital	6		994 430
Tilbakebetalinger av egenkapital			
Utbetalinger av utbytte			
Innbetalinger av konsernbidrag			
Utbetalinger av konsernbidrag			
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		1 750 000	994 430
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-59 276	653 121
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 01.01.		653 121	0
Beholdning av kontanter og kontantekvivalenter pr 31.12.		593 845	653 121



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

MOKAS PERSONALRESTAURANTER AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn

kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen.

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter

transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nomineltbeløp 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. I tillegg gjøres det forøvrigt kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til framføring, begrunnes med



Note 2 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	-449 639
For mye/lite avsatt fjor	0
Netto skattekostnad	-449 639
Prosent av resultat før skatt	22.0 %

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat før skatt	-2 043 800
Midlertidige forskjeller	-19 962
Permanente forskjeller	-13
Konsernbidrag	2 137 549
Bruk av fremførbart underskudd	-73 774
Grunnlag betalbar skatt	0

Midlertidige forskjeller:

	31.12.2018	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	62 586	82 548	82 548
Varer	0	0	0
Kundefordringer	0	0	0
Fremførbart underskudd	-73 775	-2 137 549	-2 063 774
Sum	-11 189	-2 055 001	-1 981 226
Utsatt skatt/skattefordel	-2 462	-452 100	-449 639
Mottatt konsernbidrag	0	470 261	
Balanseført utsatt skatt	-2 462	18 161	

Utsatt skatt/skattefordel beregnes ved å benytte skattesats for 2019 (22 %).

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført ved beregning av utsatt skatt. Utsatt skattefordel er oppført i balansen da selskapet forventer fremtidig overskudd av den ordinære driften.

Note 3 - Aksjonærer

Selskapets aksjekapital er på kr 1.000.000, fordelt på 10.000 à kr 100. Selskapets aksjer gir lik rett til utbytte.

Selskapets aksjonærer er:

Navn	Eierandel / Stemme- andel	Verv i selskapet
Moka Gruppen AS	95,00 %	Selskapsaksjonær
Sinth Holding AS	5,00 %	Selskapsaksjonær

Selskapet eier ikke egne aksjer.



Note 4 - Ansatte, godtgjørelser m.v.

Lønnskostnader

Lønn	1 812 018	0
Arbeidsgiveravgift	273 007	0
Pensjon	30 733	0
Annen lønnsrel.	200	0
Sum	2 115 958	0
Antall ansatte	3	0

Det er for 2019 kostnadsført kr 0 i revisjonshonorar og kr 0 i rådgivning fra revisor.

Note 5 - Varige driftsmidler

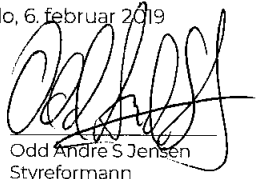
	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	341 380
Årets tilgang	328 374
Årets avgang	
Akk. avskrivninger 31.12.	108 362
Bokført verdi pr 31.12.	561 392
Årets avskrivning	102 672
Årets avskrivning i %	%
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineær

Selskapet har ingen varige driftsmidler.

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt ek.	Fond for vurd.forsk.	Annen egenkap.	Sum egenkapital
Egenkapital pr 01.01.	1 000 000			-8 727	991 273
Årets resultat				-1 594 160	-1 594 160
Mottatt konsernbidrag netto				1 667 288	1 667 288
Til utbytte					0
Andre poster					0
Egenkapital pr 31.12.	1 000 000	0	0	64 401	1 064 401

Oslo, 6. februar 2019


Odd André S Jensen
Styreformann


Kim MM Johnsen
Styremedlem


Stian Dignes
Styremedlem