



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 868 901
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØRKVED RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Mørkvedsentret 13
8028 BODØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Lin Røste Croston
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 03.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 965 875	6 045 601
Annen driftsinntekt		-477	30 000
Sum inntekter		4 965 398	6 075 601
Kostnader			
Varekostnad		1 302 813	2 026 306
Lønnskostnad	4	1 718 107	2 096 045
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	146 780	189 750
Annen driftskostnad	4	2 281 960	2 061 802
Sum kostnader		5 449 660	6 373 903
Driftsresultat		-484 261	-298 302
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			-328
Sum finansinntekter			-328
Annen rentekostnad		50 630	43 404
Annen finanskostnad		1 482	31 231
Sum finanskostnader		52 112	74 636
Netto finans		-52 112	-74 964
Ordinært resultat før skattekostnad	9	-536 373	-373 266
Ordinært resultat etter skattekostnad		-536 373	-373 266
Årsresultat	2	-536 373	-373 266
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-536 373	-373 266
Totalresultat		-536 373	-373 266
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-536 373	-373 266



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-536 373	-373 266



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	323 700	420 550
Sum varige driftsmidler		323 700	420 550
Sum anleggsmidler		323 700	420 550
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		124 045	267 635
Fordringer			
Kundefordringer		9 348	11 154
Andre fordringer		33 462	144 508
Sum fordringer		42 810	155 662
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	144 903	165 979
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		144 903	165 979
Sum omløpsmidler		311 758	589 276
SUM EIENDELER		635 458	1 009 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 3	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		280 000	280 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	2, 10	1 122 635	586 262
Sum opptjent egenkapital		-1 122 635	-586 262
Sum egenkapital	2	-842 635	-306 262
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	231 864	49 687
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	373 352	513 344
Sum annen langsiktig gjeld		605 216	563 031
Sum langsiktig gjeld		605 216	563 031
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		384 014	383 656
Skyldige offentlige avgifter		208 996	141 949
Annen kortsiktig gjeld		279 867	227 452
Sum kortsiktig gjeld		872 877	753 056
Sum gjeld		1 478 093	1 316 087
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		635 458	1 009 826



Årsregnskap

2017

Mørkved Restaurantdrift AS

Org.nr.:979 868 901



Resultatregnskap			
Mørkved Restaurantdrift AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		4 965 875	6 045 601
Annen driftsinntekt		-477	30 000
Sum driftsinntekter		4 965 398	6 075 601
Varekostnad		1 302 813	2 026 306
Lønnskostnad	4	1 718 107	2 096 045
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	146 780	189 750
Annen driftskostnad	4	2 281 960	2 061 802
Sum driftskostnader		5 449 660	6 373 903
Driftsresultat		-484 261	-298 302
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	-328
Annen rentekostnad		50 630	43 404
Annen finanskostnad		1 482	31 231
Resultat av finansposter		-52 112	-74 964
Ordinært resultat før skattekostnad	9	-536 373	-373 266
Ordinært resultat		-536 373	-373 266
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat	2	-536 373	-373 266
Overføringer			
Overført til udekket tap		536 373	373 266
Sum overføringer		-536 373	-373 266



Balanse			
Mørkved Restaurantdrift AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	323 700	420 550
Sum varige driftsmidler		323 700	420 550
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		323 700	420 550
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		124 045	267 635
Fordringer			
Kundefordringer		9 348	11 154
Andre kortsiktige fordringer		33 462	144 508
Sum fordringer		42 810	155 662
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	144 903	165 979
Sum omløpsmidler		311 758	589 276
Sum eiendeler		635 458	1 009 826
Mørkved Restaurantdrift AS		Side 3	



Balanse			
Mørkved Restaurantdrift AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2, 3	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		280 000	280 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2, 10	-1 122 635	-586 262
Sum opptjent egenkapital		-1 122 635	-586 262
Sum egenkapital	2	-842 635	-306 262
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	7	231 864	49 687
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	373 352	513 344
Sum annen langsiktig gjeld		605 216	563 031
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		384 014	383 656
Skyldig offentlige avgifter		208 996	141 949
Annen kortsiktig gjeld		279 867	227 452
Sum kortsiktig gjeld		872 877	753 056
Sum gjeld		1 478 093	1 316 087
Sum egenkapital og gjeld		635 458	1 009 826
Bodø, 24.05.2018 Styret i Mørkved Restaurantdrift AS			
<hr/> Tore Robert Berg-Jensen styreleder			
<hr/> Marianne Nohr Alsos styremedlem			
Mørkved Restaurantdrift AS		Side 4	



Noter 2017

Mørkved Restaurantdrift AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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.

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	280 000	-586 262	-306 262
Årets resultat		-536 373	-536 373
Pr 31.12.2017	280 000	-1 122 635	-842 635

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet. Det vises til omtale i styrets årsberetningen.

Mørkved Restaurantdrift AS



Noter 2017

Mørkved Restaurantdrift AS

Note 3 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mørkved Restaurantdrift AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	280	1 000,00	280 000
Sum	280		280 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Nikrist AS	126	45,0	45,0
TB-J Invest AS	126	45,0	45,0
Marianne Nohr Alsos	28	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	280	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Marianne Nohr Alsos	styremedlem	28

Daglig leder Andre Nicolay Kristiansen eier 100% av aksjene i Nikrist AS

Styrets leder Tore Robert Berg-Jensen eier 75% av aksjene i TB-J Invest AS

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 459 907	1 888 130
Arbeidsgiveravgift	116 181	149 162
Pensjonskostnader	11 664	8 184
Andre ytelser	130 354	50 568
Sum	1 718 107	2 096 045

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	165 000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	3 300	0

Selskapet har 35 deltidsansatte.

Mørkved Restaurantdrift AS



Noter 2017

Mørkved Restaurantdrift AS

Obligatorisk tjenestepensjon, OTP

Foretaket er pliktig å ha pensjonsordning for sine ansatte i henhold til lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov. .

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 59 100. Herav inngår honorar for andre tjenester med kr 15 600.

Note 5 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	2 604 745	2 604 745
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	50 000	50 000
= Anskaffelseskost 31.12.17	2 654 745	2 654 745
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	2 331 045	2 331 045
= Bokført verdi 31.12.17	323 700	323 700
Årets ordinære avskrivninger	146 850	146 850
Økonomisk levetid	3-7 år	

Note 6 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter o.l. inngår bundne midler for skattetrekk med kr 31 267.

Note 7 Langsiktig gjeld

Av selskapets langsiktige gjeld utgjør kr 231 864 lån fra TB-J Invest AS.

Note 8 Pantstillelser

Av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner er kr 373 352 sikret med pant. Pantesikrede eiendeler har en regnskapsmessig verdi pr 31.12.2017 på kr 447 068

Mørkved Restaurantdrift AS



Noter 2017

Mørkved Restaurantdrift AS

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
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	-536 373	-373 266
Permanente forskjeller	13 948	13 741
Endring i midlertidige forskjeller	33 397	70 711
Skattepliktig inntekt	-489 028	-288 813
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-51 493	-18 097	33 396
Sum	-51 493	-18 097	33 396
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 063 184	-574 156	489 028
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 114 677	592 252	-522 425
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

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

Note 10 Fortsatt drift

Selskapet har i 2017 et underskudd på kr 536 373, og et udekket tap per 31.12.17 på kr 1 122 635. Styret fortsetter å gjøre nødvendige tiltak som sikrer fortsatt drift i selskapet.

Mørkved Restaurantdrift AS



Bodø Revisjonskontor AS
Foretaks- og revisornummer: 988 902 527 MVA
Medlem av Den norske Revisorforening
Registrert revisor Are Bakkefjell
Registrert revisor Tom A. Svendsen
Registrert revisor Jørund Tingvand
www.borev.no

Til generalforsamlingen i Mørkved Restaurantdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert Mørkved Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 536 373. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold*, avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Mørkved Restaurantdrift AS per 31. desember 2017 og av selskapets resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har pådratt seg et tap i regnskapsåret på kr 536 373,- og udekket tap utgjør pr. 31.12.17 kr. 1 122 635,-. Denne situasjonen indikerer etter vårt syn at det foreligger vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, og selskapet vil derfor muligens ikke kunne realisere sine eiendeler og møte sine forpliktelser gjennom den ordinære virksomheten. Årsregnskapet gir ikke, etter vårt syn, fullstendige opplysninger om denne situasjonen.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (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 med forbehold.

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 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 avviklet.

Hovedkontor
Postboks 1171, 8001 Bodø
Telefon 75 55 17 90
E-post: firmapost@borev.no

Avd. Bø i Vestlerålen
8475 Straumsvæn
Telefon 91 83 18 02
E-post: are@borev.no



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi, med unntak av forholdet som beskrevet i avsnittet *Grunnlag for konklusjonen med forbehold* ovenfor, at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringskikk i Norge.

Bodø, 25. mai 2018
Bodø Revisjonskontor AS

Tom Andre Svendsen
Registrert revisor