



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 567 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M23 BAR & RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Skarshaug Kjetil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

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, 20.06.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 104 665	3 913 594
Annen driftsinntekt		220 068	191 416
Sum inntekter		4 324 733	4 105 010
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 404	-2 791
Varekostnad		928 316	844 766
Lønnskostnad	2	1 444 637	1 561 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	166 416	166 300
Annen driftskostnad	2	1 508 612	1 604 677
Sum kostnader		4 046 577	4 174 608
Driftsresultat	1	278 156	-69 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			224
Sum finansinntekter			224
Annen rentekostnad		28 033	42 398
Sum finanskostnader		28 033	42 398
Netto finans		-28 033	-42 174
Ordinært resultat før skattekostnad		250 123	-111 773
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		250 123	-111 773
Årsresultat	5	250 123	-111 773
Årsresultat etter minoritetsinteresser		250 123	-111 773
Totalresultat		250 123	-111 773



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-111 773
Overført fra annen egenkapital		250 123	
Sum overføringer og disponeringer		250 123	-111 773



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	228 546	336 054
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	130 325	189 233
Sum varige driftsmidler	7	358 871	525 287
Sum anleggsmidler		358 871	525 287
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	110 599	54 498
Fordringer			
Kundefordringer		257 219	307 635
Andre kortsiktige fordringer	1	226 700	18 439
Sum fordringer		483 918	326 074
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	590 748	185 213
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		590 748	185 213
Sum omløpsmidler		1 185 265	565 786
SUM EIENDELER		1 544 136	1 091 073
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		250 123	
Udekket tap	6	642 068	642 068
Sum opptjent egenkapital		-391 945	-642 068
Sum egenkapital	5	-361 945	-612 068
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		458 410	291 675
Langsiktig konserngjeld		151 153	421 625
Sum annen langsiktig gjeld		609 563	713 300
Sum langsiktig gjeld		609 563	713 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		819 825	566 479
Skyldig offentlige avgifter		254 470	190 387
Annen kortsiktig gjeld		222 224	232 975
Sum kortsiktig gjeld		1 296 519	989 841
Sum gjeld		1 906 081	1 703 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 544 136	1 091 073



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 649942

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 567 294
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: M23 BAR & RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Møllergata 23
0179 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Skarshaug Kjetil
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 07.07.2022



Organisasjonsnr: 921 567 294
M23 BAR & RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 104 665	3 913 594
Annen driftsinntekt		220 068	191 416
Sum inntekter		4 324 733	4 105 010
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-1 404	-2 791
Varekostnad		928 316	844 766
Lønnskostnad	2	1 444 637	1 561 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	166 416	166 300
Annen driftskostnad	2	1 508 612	1 604 677
Sum kostnader		4 046 577	4 174 608
Driftsresultat	1	278 156	-69 599
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			224
Sum finansinntekter			224
Annen rentekostnad		28 033	42 398
Sum finanskostnader		28 033	42 398
Netto finans		-28 033	-42 174
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	250 123	-111 773
Ordinært resultat etter skattekostnad		250 123	-111 773
Årsresultat	5	250 123	-111 773
Årsresultat etter minoritetsinteresser		250 123	-111 773
Totalresultat		250 123	-111 773
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-111 773
Overført fra annen egenkapital		250 123	



Sum overføringer og
disponeringer

250 123

-111 773



Organisasjonsnr: 921 567 294
M23 BAR & RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	228 546	336 054
Maskiner og anlegg	7		
Skip og flytende installasjoner	7		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	7	130 325	189 233
Sum varige driftsmidler	7	358 871	525 287

Sum anleggsmidler **358 871** **525 287**

Omløpsmidler

Varer

Sum varer **1** **110 599** **54 498**

Fordringer

Kundefordringer		257 219	307 635
Andre kortsiktige fordringer	1	226 700	18 439
Sum fordringer		483 918	326 074

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l. **8** **590 748** **185 213**

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende** **590 748** **185 213**

Sum omløpsmidler **1 185 265** **565 786**

SUM EIENDELER **1 544 136** **1 091 073**

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital **3, 5** **30 000** **30 000**
Sum innskutt egenkapital **30 000** **30 000**

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital **250 123**
Udekket tap **6** **642 068** **642 068**



Sum opptjent egenkapital		-391 945	-642 068
Sum egenkapital	5	-361 945	-612 068
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		458 410	291 675
Langsiktig konserngjeld		151 153	421 625
Sum annen langsiktig gjeld		609 563	713 300
Sum langsiktig gjeld		609 563	713 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		819 825	566 479
Skyldig offentlige avgifter		254 470	190 387
Annen kortsiktig gjeld		222 224	232 975
Sum kortsiktig gjeld		1 296 519	989 841
Sum gjeld		1 906 081	1 703 141
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 544 136	1 091 073



Organisasjonsnr: 921 567 294
M23 BAR & RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021

M23 Bar & Restaurant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 567 294



RESULTATREGNSKAP

M23 BAR & RESTAURANT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 104 665	3 913 594
Annen driftsinntekt		220 068	191 416
Sum driftsinntekter		4 324 733	4 105 010
Varekostnad		928 316	844 766
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 404	-2 791
Lønnskostnad	2	1 444 637	1 561 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	166 416	166 300
Annen driftskostnad	2	1 508 612	1 604 677
Sum driftskostnader		4 046 577	4 174 608
Driftsresultat	1	278 156	-69 599
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	224
Annen rentekostnad		28 033	42 398
Resultat av finansposter		-28 033	-42 174
Ordinært resultat før skattekostnad		250 123	-111 773
Ordinært resultat		250 123	-111 773
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	250 123	-111 773
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		0	111 773
Overført fra annen egenkapital		-250 123	0
Sum overføringer		250 123	-111 773



BALANSE

M23 BAR & RESTAURANT AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	228 546	336 054
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	130 325	189 233
Sum varige driftsmidler	7	358 871	525 287
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		358 871	525 287
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	110 599	54 498
FORDRINGER			
Kundefordringer		257 219	307 635
Andre kortsiktige fordringer	1	226 700	18 439
Sum fordringer		483 918	326 074
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	590 748	185 213
Sum omløpsmidler		1 185 265	565 786
Sum eiendeler		1 544 136	1 091 073



BALANSE

M23 BAR & RESTAURANT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		250 123	0
Udekket tap	6	-642 068	-642 068
Sum opptjent egenkapital		-391 945	-642 068
Sum egenkapital	5	-361 945	-612 068
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		458 410	291 675
Langsiktig konserngjeld		151 153	421 625
Sum annen langsiktig gjeld		609 563	713 300
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		819 825	566 479
Skyldig offentlige avgifter		254 470	190 387
Annen kortsiktig gjeld		222 224	232 975
Sum kortsiktig gjeld		1 296 519	989 841
Sum gjeld		1 906 081	1 703 141
Sum egenkapital og gjeld		1 544 136	1 091 073

Oslo, 28.06.2022

Styret i M23 Bar & Restaurant AS

Skarshaug Kjetil
styremedlem

Hesselberg Emil
styreleder



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Regnskapsprinsipper note nr. 1

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.

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.

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 5



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 235 045	1 344 843
Arbeidsgiveravgift	177 956	189 535
Pensjonskostnader	27 052	26 770
Andre ytelser	4 585	508
Sum	1 444 637	1 561 656

Selskapet har i 2021 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til Daglig leder eller andre ledende personer.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M23 BAR & RESTAURANT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ned Nederlander Holding AS	30 000	100,0	100,0



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
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	250 123	-111 773
Permanente forskjeller	1 498	200
Endring i midlertidige forskjeller	-66 498	100 076
Anvendelse av fremførbart underskudd	-185 122	0
Skattepliktig inntekt	0	-11 497
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	69 469	113 569	44 101
Varebeholdning	110 599	0	-110 599
Sum	180 068	113 570	-66 498
Akkumulert fremførbart underskudd	-564 915	-750 037	-185 122
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	384 847	636 468	251 621
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2021	30 000	-642 068	-612 068
Årets resultat		250 123	250 123
Pr 31.12.2021	30 000	-391 945	-361 945

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 7



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 6 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. M23 Bar & Restaurant AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at bedriften har vært pålagt å stenge i en periode.

Videre er styret klar over at selskapets aksjekapital er tapt som følge av at resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 250 123 etter skatt, og et underskudd på kr. -111 773 i 2020. Styret vil vurdere videre tiltak for å bedre resultatet i selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 7 Anleggsmidler

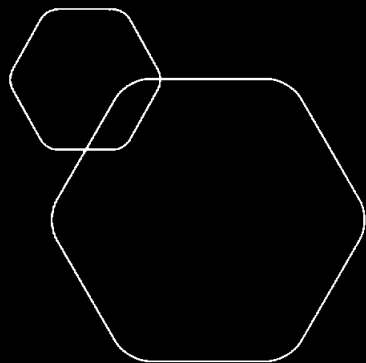
	Driftsløstøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	836 077	836 077
= Anskaffelseskost 31.12.21	836 077	836 077
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	310 789	310 789
= Bokført verdi 31.12.21	525 288	525 288
Økonomisk levetid	5 år	

Note 8 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 89 795.

M23 BAR & RESTAURANT AS

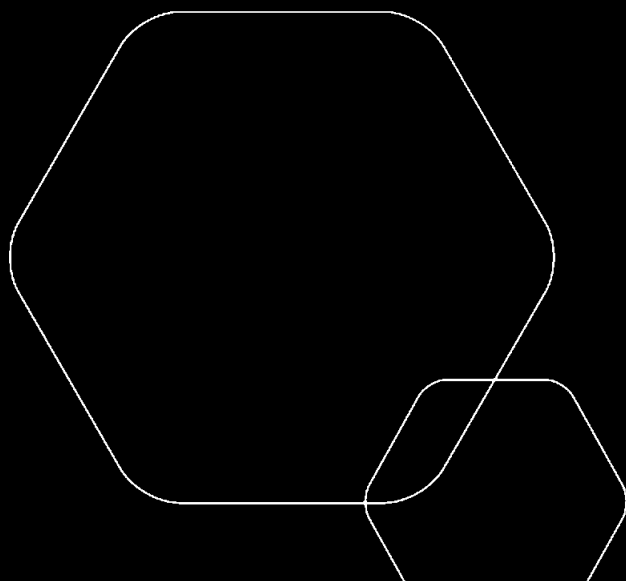
SIDE 8



Årsregnskap 2021

M23 Bar & Restaurant AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 921 567 294



RESULTATREGNSKAP

M23 BAR & RESTAURANT AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		4 104 665	3 913 594
Annen driftsinntekt		220 068	191 416
Sum driftsinntekter		4 324 733	4 105 010
Varekostnad		928 316	844 766
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-1 404	-2 791
Lønnskostnad	2	1 444 637	1 561 656
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	166 416	166 300
Annen driftskostnad	2	1 508 612	1 604 677
Sum driftskostnader		4 046 577	4 174 608
Driftsresultat	1	278 156	-69 599
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		0	224
Annen rentekostnad		28 033	42 398
Resultat av finansposter		-28 033	-42 174
Ordinært resultat før skattekostnad		250 123	-111 773
Ordinært resultat		250 123	-111 773
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat	5	250 123	-111 773
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		0	111 773
Overført fra annen egenkapital		-250 123	0
Sum overføringer		250 123	-111 773



BALANSE

M23 BAR & RESTAURANT AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7	228 546	336 054
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	130 325	189 233
Sum varige driftsmidler	7	358 871	525 287
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Sum anleggsmidler		358 871	525 287
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning	1	110 599	54 498
FORDRINGER			
Kundefordringer		257 219	307 635
Andre kortsiktige fordringer	1	226 700	18 439
Sum fordringer		483 918	326 074
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	590 748	185 213
Sum omløpsmidler		1 185 265	565 786
Sum eiendeler		1 544 136	1 091 073



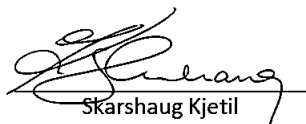
BALANSE


M23 BAR & RESTAURANT AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		250 123	0
Udekket tap	6	-642 068	-642 068
Sum opptjent egenkapital		-391 945	-642 068
Sum egenkapital	5	-361 945	-612 068
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		458 410	291 675
Langsiktig konserngjeld		151 153	421 625
Sum annen langsiktig gjeld		609 563	713 300
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		819 825	566 479
Skyldig offentlige avgifter		254 470	190 387
Annen kortsiktig gjeld		222 224	232 975
Sum kortsiktig gjeld		1 296 519	989 841
Sum gjeld		1 906 081	1 703 141
Sum egenkapital og gjeld		1 544 136	1 091 073

Oslo, 28.06.2022

Styret i M23 Bar & Restaurant AS


Skarshaug Kjetil
styremedlem


Hesselberg Emil
styreleder



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Regnskapsprinsipper note nr. 1

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.

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.

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 5



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 235 045	1 344 843
Arbeidsgiveravgift	177 956	189 535
Pensjonskostnader	27 052	26 770
Andre ytelser	4 585	508
Sum	1 444 637	1 561 656

Selskapet har i 2021 sysselsatt 7 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller annen godtgjørelse til Daglig leder eller andre ledende personer.

REVISOR

Selskapet har valgt bort revisjon.

Note 3 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I M23 BAR & RESTAURANT AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30 000	1,0	30 000
Sum	30 000		30 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Ned Nederlander Holding AS	30 000	100,0	100,0



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
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	250 123	-111 773
Permanente forskjeller	1 498	200
Endring i midlertidige forskjeller	-66 498	100 076
Anvendelse av fremførbart underskudd	-185 122	0
Skattepliktig inntekt	0	-11 497
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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	69 469	113 569	44 101
Varebeholdning	110 599	0	-110 599
Sum	180 068	113 570	-66 498
Akkumulert fremførbart underskudd	-564 915	-750 037	-185 122
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	384 847	636 468	251 621
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Udekket tap</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 01.01.2021	30 000	-642 068	-612 068
Årets resultat		250 123	250 123
Pr 31.12.2021	30 000	-391 945	-361 945

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 7



M23 BAR & RESTAURANT AS

921 567 294

Note 6 Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. M23 Bar & Restaurant AS vil etter styrets vurdering bli påvirket ved at bedriften har vært pålagt å stenge i en periode.

Videre er styret klar over at selskapets aksjekapital er tapt som følge av at resultatet for 2021 viser et overskudd på kr. 250 123 etter skatt, og et underskudd på kr. -111 773 i 2020. Styret vil vurdere videre tiltak for å bedre resultatet i selskapet.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener imidlertid styret det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	836 077	836 077
= Anskaffelseskost 31.12.21	836 077	836 077
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	310 789	310 789
= Bokført verdi 31.12.21	525 288	525 288
Økonomisk levetid	5 år	

Note 8 Bundne midler

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 89 795.

M23 BAR & RESTAURANT AS

SIDE 8