



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 788 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMILE PIZZA & GRILL AS
Forretningsadresse: Stadsing Dahls gate 34
7043 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Marwan Shaben
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 05.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 959 262	4 421 721
Annen driftsinntekt		9 810	
Sum inntekter		5 969 072	4 421 721
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		3 765	1 191
Varekostnad		1 571 707	982 883
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 271 025	1 235 407
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	41 268	53 330
Annen driftskostnad	5	1 441 853	782 947
Sum kostnader		5 329 618	3 055 757
Driftsresultat		639 454	1 365 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 196	388
Sum finansinntekter		2 196	388
Annen rentekostnad		1 359	1 668
Sum finanskostnader		1 359	1 668
Netto finans		837	-1 280
Ordinært resultat før skattekostnad		640 291	1 364 684
Skattekostnad	6	143 005	300 231
Ordinært resultat etter skattekostnad		497 286	1 064 452
Årsresultat		497 286	1 064 453
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Annen egenkapital		-2 714	564 453
Sum overføringer og disponeringer		497 286	1 064 453



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	272 503	376 945
Sum varige driftsmidler		272 503	376 945
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 8	28 630	28 630
Sum finansielle anleggsmidler		28 630	28 630
Sum anleggsmidler		301 133	405 575
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		56 561	74 580
Sum varer		56 561	74 580
Fordringer			
Kundefordringer	9	314 220	21 940
Andre fordringer	8	10 089	546 063
Sum fordringer		324 309	568 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 143 334	1 060 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 143 334	1 060 311
Sum omløpsmidler		1 524 204	1 702 894
SUM EIENDELER		1 825 337	2 108 469

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	674 460	677 174
Sum opptjent egenkapital		674 460	677 174
Sum egenkapital	12	774 460	777 174
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		11 677
Sum avsetninger for forpliktelser			11 677
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	11 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-43 627	182 598
Betalbar skatt	6	154 682	293 595
Skyldige offentlige avgifter		198 923	182 224
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		240 898	161 201
Sum kortsiktig gjeld		1 050 877	1 319 618
Sum gjeld		1 050 877	1 331 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 825 337	2 108 469



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 333019

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 788 648
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SMILE PIZZA & GRILL AS
Forretningsadresse: Stadsing Dahls gate 34
7043 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Marwan Shaben
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 13.03.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 23.03.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 997 788 648
SMILE PIZZA & GRILL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 959 262	4 421 721
Annen driftsinntekt		9 810	
Sum inntekter		5 969 072	4 421 721
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		3 765	1 191
Varekostnad		1 571 707	982 883
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 271 025	1 235 407
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	41 268	53 330
Annen driftskostnad	5	1 441 853	782 947
Sum kostnader		5 329 618	3 055 757
Driftsresultat		639 454	1 365 963
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 196	388
Sum finansinntekter		2 196	388
Annen rentekostnad		1 359	1 668
Sum finanskostnader		1 359	1 668
Netto finans		837	-1 280
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	6	640 291	1 364 684
Ordinært resultat etter skattekostnad		143 005	300 231
Årsresultat		497 286	1 064 452
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Annen egenkapital		-2 714	564 453
Sum overføringer og disponeringer		497 286	1 064 453



Organisasjonsnr: 997 788 648
SMILE PIZZA & GRILL AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	272 503	376 945
Sum varige driftsmidler		272 503	376 945
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	7, 8	28 630	28 630
Sum finansielle anleggsmidler		28 630	28 630
Sum anleggsmidler		301 133	405 575
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		56 561	74 580
Sum varer		56 561	74 580
Fordringer			
Kundefordringer			
	9	314 220	21 940
Andre fordringer			
	8	10 089	546 063
Sum fordringer		324 309	568 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	10	1 143 334	1 060 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 143 334	1 060 311
Sum omløpsmidler		1 524 204	1 702 894
SUM EIENDELER		1 825 337	2 108 469
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)			
	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	12	674 460	677 174
Sum opptjent egenkapital		674 460	677 174
Sum egenkapital	12	774 460	777 174
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	13		11 677
Sum avsetninger for forpliktelser			11 677
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	11 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-43 627	182 598
Betalbar skatt	6	154 682	293 595
Skyldige offentlige avgifter		198 923	182 224
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		240 898	161 201
Sum kortsiktig gjeld		1 050 877	1 319 618
Sum gjeld		1 050 877	1 331 295
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 825 337	2 108 469



Organisasjonsnr: 997 788 648
SMILE PIZZA & GRILL 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 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 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investerings verdi i balansen. 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, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note
3

Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1974271.00	1271355.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	289766.00	185648.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32854.00	16625.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-25867.00	-238221.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2271024.00	1235407.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer



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

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

<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

7

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
28630.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

<u>Samlet lån</u>	<u>Styret</u>	<u>Andre organ</u>
	1712.00	

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

SMILE PIZZA & GRILL AS

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

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 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 974 271	1 271 355



Arbeidsgiveravgift	289 766	185 648
Pensjonskostnader	32 854	16 625
Andre ytelser	(25 867)	(238 221)
Sum	2 271 024	1 235 407

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	465 686
Tilgang i året	206 695
Avgang i året	(314 643)
Anskaffelseskost 31.12.2022	357 738
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(88 741)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(85 235)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	272 503
Årets avskrivninger	(41 268)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	640 291	1 364 684
+/- Permanente forskjeller	478	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	62 331	(30 162)
Årets skattegrunnlag	703 100	1 334 522
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	154 682	293 595
Sum	154 682	293 595
+/- Endring i utsatt skatt	(11 677)	6 636
Skattekostnad i resultatregnskapet	143 005	300 231
Betalbar skatt i skattekostnad	154 682	293 595
Betalbar skatt i balansen	154 682	293 595



Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 28 630

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	1 712
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	314 220	21 940
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	314 220	21 940

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 59 103. Skyldig skattetrekk er kr 59 103.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Shaben, Marwan (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	677 174	777 174
Årets resultat		497 286	497 286
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	674 460	774 460

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	53 076	(9 255)	62 331



Netto forskjeller	53 076	(9 255)	62 331
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	9 255	(9 255)
Sum midlertidige forskjeller	53 076	0	53 076
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	11 677	0	11 677

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 036



Årsregnskap for 2022

**SMILE PIZZA & GRILL AS
7043 TRONDHEIM**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning

Utarbeidet av:
LRC RÅD & REGNSKAP AS
Vestre Rosten 85
7075 TILLER
Org.nr. 925847054

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
SMILE PIZZA & GRILL AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		5 959 262	4 421 721
Annen driftsinntekt		9 810	0
Sum driftsinntekter		5 969 072	4 421 721
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		(3 765)	(1 191)
Varekostnad		(1 571 707)	(982 883)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(2 271 025)	(1 235 407)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(41 268)	(53 330)
Annen driftskostnad	5	(1 441 853)	(782 947)
Sum driftskostnader		(5 329 618)	(3 055 757)
Driftsresultat		639 454	1 365 963
Annen finansinntekt		2 196	388
Sum finansinntekter		2 196	388
Annen rentekostnad		(1 359)	(1 668)
Sum finanskostnader		(1 359)	(1 668)
Netto finans		837	(1 280)
Resultat før skattekostnad		640 291	1 364 684
Skattekostnad	6	(143 005)	(300 231)
Årsresultat		497 286	1 064 453
Overføringer			
Utbytte		500 000	500 000
Annen egenkapital		(2 714)	564 453
Sum		497 286	1 064 453



Balanse pr. 31. desember 2022
SMILE PIZZA & GRILL AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	272 503	376 945
Sum varige driftsmidler		272 503	376 945
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7, 8	28 630	28 630
Sum finansielle anleggsmidler		28 630	28 630
Sum anleggsmidler		301 133	405 575
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		56 561	74 580
Sum varer		56 561	74 580
Fordringer			
Kundefordringer	9	314 220	21 940
Andre fordringer	8	10 089	546 063
Sum fordringer		324 309	568 003
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	1 143 334	1 060 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 143 334	1 060 311
Sum omløpsmidler		1 524 204	1 702 894
Sum eiendeler		1 825 337	2 108 469

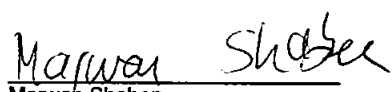
Marwan Sliker



Balanse pr. 31. desember 2022
SMILE PIZZA & GRILL AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	674 460	677 174
Sum opptjent egenkapital		674 460	677 174
Sum egenkapital	12	774 460	777 174
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	13	0	11 677
Sum avsetning for forpliktelser		0	11 677
Sum langsiktig gjeld		0	11 677
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(43 627)	182 598
Betalbar skatt	6	154 682	293 595
Skyldige offentlige avgifter		198 923	182 224
Utbytte		500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		240 898	161 201
Sum kortsiktig gjeld		1 050 877	1 319 618
Sum gjeld		1 050 877	1 331 295
Sum egenkapital og gjeld		1 825 337	2 108 469

Trondheim, 13.03.2023


Marwan Shaben
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022

SMILE PIZZA & GRILL AS

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

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 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 974 271	1 271 355



Arbeidsgiveravgift	289 766	185 648
Pensjonskostnader	32 854	16 625
Andre ytelser	(25 867)	(238 221)
Sum	2 271 024	1 235 407

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2022	465 686
Tilgang i året	206 695
Avgang i året	(314 643)
Anskaffelseskost 31.12.2022	357 738
Akk. av- og nedskr. 01.01.2022	(88 741)
Akkumulerte avskr. 31.12.2022	(85 235)
Balanseført verdi pr. 31.12.2022	272 503
Årets avskrivninger	(41 268)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 6 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	640 291	1 364 684
+/- Permanente forskjeller	478	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	62 331	(30 162)
Årets skattegrunnlag	703 100	1 334 522
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	154 682	293 595
Sum	154 682	293 595
+/- Endring i utsatt skatt	(11 677)	6 636
Skattekostnad i resultatregnskapet	143 005	300 231
Betalbar skatt i skattekostnad	154 682	293 595
Betalbar skatt i balansen	154 682	293 595



Note 7 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 28 630

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	1 712
Samlet sikkerhetsstillelse	
Rentesats	%
Hovedvilkår	
Tilbakebetalte beløp	
Avskrevne beløp	
Frafalte beløp	

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	314 220	21 940
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	314 220	21 940

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 59 103. Skyldig skattetrekk er kr 59 103.

Note 11 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100		100 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Shaben, Marwan (Daglig leder, Styreleder)	100	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	100	100,00%	

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	677 174	777 174
Årets resultat		497 286	497 286
Avsatt utbytte		(500 000)	(500 000)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	674 460	774 460

Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	53 076	(9 255)	62 331



Netto forskjeller	53 076	(9 255)	62 331
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	9 255	(9 255)
Sum midlertidige forskjeller	53 076	0	53 076
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	11 677	0	11 677

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 036