



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 285 828
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAVILLION AS
Forretningsadresse: Industrigata 2
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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 Terje Sirekrok
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

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, 09.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 989 073	3 907 102
Annen driftsinntekt		1 433 416	538 404
Sum inntekter		3 422 489	4 445 506
Kostnader			
Varekostnad		410 170	794 131
Lønnskostnad	2	571 605	1 076 960
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	774 737	785 166
Annen driftskostnad		1 542 395	1 857 284
Sum kostnader		3 298 907	4 513 541
Driftsresultat		123 582	-68 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	478 819	123 300
Annen renteinntekt			87
Sum finansinntekter		478 819	123 387
Annen rentekostnad		158 156	149 920
Annen finanskostnad			379 000
Sum finanskostnader		158 156	528 920
Netto finans		320 663	-405 533
Ordinært resultat før skattekostnad		444 245	-473 568
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-7 862	20 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		452 107	-494 015
Årsresultat	6	452 107	-494 015
Totalresultat		452 107	-494 015
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		452 107	-494 015



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum overføringer og disponeringer	6	452 107	-494 015



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	579 168	1 353 905
Sum varige driftsmidler	3	579 168	1 353 905
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	679 463	200 644
Lån til foretak i samme konsern			382 583
Investeringer i aksjer og andeler		250	250
Sum finansielle anleggsmidler		679 713	583 477
Sum anleggsmidler		1 258 881	1 937 381
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		206 936	119 944
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		30 000	54 886
Andre fordringer		872 335	388 507
Sum fordringer		902 335	443 393
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		780 524	71 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		780 524	71 451
Sum omløpsmidler		1 889 794	634 788



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		3 148 675	2 572 169
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		876 885	424 777
Sum opptjent egenkapital		876 885	424 777
Sum egenkapital	6	906 885	454 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 366 621	1 033 921
Sum annen langsiktig gjeld		1 366 621	1 033 921
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 054	156 307
Skyldige offentlige avgifter		268 017	444 176
Annen kortsiktig gjeld		503 098	482 988
Sum kortsiktig gjeld		875 169	1 083 471
Sum gjeld		2 241 790	2 117 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 148 675	2 572 169



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 486343

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 285 828
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAVILLION AS
Forretningsadresse: Industrigata 2
4307 SANDNES

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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 Terje Sirekrok
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2022

Revisjon

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 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, 22.06.2022

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: 977 285 828
PAVILLION AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 989 073	3 907 102
Annen driftsinntekt		1 433 416	538 404
Sum inntekter		3 422 489	4 445 506
Kostnader			
Varekostnad		410 170	794 131
Lønnskostnad	2	571 605	1 076 960
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	774 737	785 166
Annen driftskostnad		1 542 395	1 857 284
Sum kostnader		3 298 907	4 513 541
Driftsresultat		123 582	-68 035
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	478 819	123 300
Annen renteinntekt			87
Sum finansinntekter		478 819	123 387
Annen rentekostnad		158 156	149 920
Annen finanskostnad			379 000
Sum finanskostnader		158 156	528 920
Netto finans		320 663	-405 533
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-7 862	20 447
Ordinært resultat etter skattekostnad		452 107	-494 015
Årsresultat	6	452 107	-494 015
Totalresultat		452 107	-494 015
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		452 107	-494 015
Sum overføringer og disponeringer	6	452 107	-494 015



Organisasjonsnr: 977 285 828
PAVILLION AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	579 168	1 353 905
Sum varige driftsmidler	3	579 168	1 353 905

Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	679 463	200 644
Lån til foretak i samme konsern			382 583
Investeringer i aksjer og andeler		250	250
Sum finansielle anleggsmidler		679 713	583 477
Sum anleggsmidler		1 258 881	1 937 381

Omløpsmidler			
Varer			
Varer		206 936	119 944
Sum varer		0	0

Fordringer			
Kundefordringer		30 000	54 886
Andre fordringer		872 335	388 507
Sum fordringer		902 335	443 393

Investeringer			
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		780 524	71 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		780 524	71 451

Sum omløpsmidler		1 889 794	634 788
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		3 148 675	2 572 169
----------------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		876 885	424 777
Sum opptjent egenkapital		876 885	424 777
Sum egenkapital	6	906 885	454 777
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 366 621	1 033 921
Sum annen langsiktig gjeld		1 366 621	1 033 921
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 054	156 307
Skyldige offentlige avgifter		268 017	444 176
Annen kortsiktig gjeld		503 098	482 988
Sum kortsiktig gjeld		875 169	1 083 471
Sum gjeld		2 241 790	2 117 392
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 148 675	2 572 169



Organisasjonsnr: 977 285 828
PAVILLION AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

deretter store krav til smittevern har medført at omsetningen har gått ned og kostnadene har økt samt at virksomheten er vært stengt i perioder. Det har oppstått usikkerhet om selskapet kan drive videre. Selskapet har liten egenkapital å tære på, og styret jobber med bistand til finansiering. Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift, men styret gjør oppmerksom på at det på grunn av de nevnte forholdene er vesentlig usikkerhet om fortsatt drift. Støtteordninger fra det offentlige gjør at styret har tro på at virksomheten kan fortsette. Det vil likevel være vanskelig å komme opp på normalt omsetningsnivå og resultat pga.



smitteverntiltak som gjør at det ikke er lov å selge alkohol til tider.

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	491111.00	903070.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75803.00	130722.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3556.00	33682.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1135.00	9486.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	571605.00	1076960.00

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



Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



KALLESTEN

Revisjon og Regnskap AS

Godkjent revisjonsselskap
Autorisert regnskapsførerselskap

Medlem av:
Revisorforeningen
Regnskap Norge

Til generalforsamlingen i
Pavillion AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for selskapet Pavillion AS som viser et overskudd på kr 452 107. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 avvirket.

Tananger
Esterveien 1
Postboks 79
4098 Tananger
Telefon: 51 71 90 00

Karmøy
Rådhusveien 11-13
4296 Åkrehamn
Telefon: 52 81 68 80

Org nr.: 951 499 072 MVA
Bankkonto: 3206.05.10732
www.kallesten.no
E-post: revisjon@kallesten.no





Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet for Pavillion AS 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 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tananger, 31. mai 2022
Kallesten Revisjon og Regnskap AS


Kallesten Kenneth
Statsautorisert revisor



Årsoppgjør

Pavillion AS
2021

Pemmo Dokumentnøkkel: KW031-NZLE6-LE4E-02PB5-CS7MX-SKBOW

Utarbeidet av:
Kallesten Revisjon og Regnskap AS

Pavillion AS Org.nr. 977285828



Resultatregnskap

Pavillion AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekter		1 989 073	3 907 102
Andre driftsinntekter		1 433 416	538 404
Sum driftsinntekter		3 422 489	4 445 506
Varekostnad		410 170	794 131
Lønnskostnad	2	571 605	1 076 960
Avskrivning varige driftsmidler	3	774 737	785 166
Annen driftskostnad		1 542 395	1 857 284
Sum driftskostnad		3 298 907	4 513 541
Driftsresultat		123 582	-68 035
Inntekt på investering i datterselskap	4	478 819	123 300
Annen renteinntekt		0	87
Sum finansinntekter		478 819	123 387
Annen rentekostnad		158 156	149 920
Annen finanskostnad		0	379 000
Sum finanskostnader		158 156	528 920
Sum netto finansposter		320 663	-405 533
Ordinært resultat før skattekostnad		444 245	-473 568
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-7 862	20 447
Ordinært resultat		452 107	-494 015
Årsresultat	6	452 107	-494 015
Overført annen egenkapital		452 107	-494 015
Sum disponert	6	452 107	-494 015

Pemneo Dokumentnøkkel: KW031-NZLE6-L44E-02PB5-CS7MX-SKBOW



Balanse			
Pavillion AS			
	Note	2021	2020
Eiendeler			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	579 168	1 353 905
Sum varige driftsmidler	3	579 168	1 353 905
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	4	679 463	200 644
Lån til foretak i samme konsern		0	382 583
Investeringer i aksjer og andeler		250	250
Sum finansielle anleggsmidler		679 713	583 477
Sum anleggsmidler		1 258 881	1 937 381
Omløpsmidler			
Varer			
		206 936	119 944
Fordringer			
Kundefordringer		30 000	54 886
Andre fordringer		872 335	388 507
Sum fordringer		902 335	443 393
Bankinnskudd, kontanter o.l.		780 524	71 451
Sum omløpsmidler		1 889 794	634 788
Sum eiendeler		3 148 675	2 572 169

Pemneo Dokumentnøkkel: KW031-NZLE6-LE4AE-02PB5-CS7MX-SKBOW



Balanse			
Pavillion AS			
	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		876 885	424 777
Sum opptjent egenkapital		876 885	424 777
Sum egenkapital	6	906 885	454 777
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 366 621	1 033 921
Sum annen langsiktig gjeld		1 366 621	1 033 921
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		104 054	156 307
Skyldige offentlige avgifter		268 017	444 176
Annen kortsiktig gjeld		503 098	482 988
Sum kortsiktig gjeld		875 169	1 083 471
Sum gjeld		2 241 790	2 117 392
Sum egenkapital og gjeld		3 148 675	2 572 169

Sandnes, 31.05.2022
Styret for Pavillion AS

Oskar Fuglestad
Styrets leder

Harry Mehl
Styremedlem

Henning Fuglestad
Styremedlem

Tordis Marie Mehl
Styremedlem

Eirik Hope
Daglig leder

Pemneo Dokumentnøkkel: KW031-NZLE6-LE4E-02PB5-CS7MX-SKBOW



Noter til regnskapet

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld.

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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

Skatter

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.



Noter til regnskapet

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser m.m.

Lønnskostnader mv.

	2021	2020
Lønn, feriepenger mv.	491 111	903 070
Arbeidsgiveravgift	75 803	130 722
Pensjonskostnader	3 556	33 682
Andre personalkostnader	1 135	9 486
Sum	571 605	1 076 960

Der er ca 1 årsverk i selskapet.

Note 3 Varige driftsmidler

	Transport- midler	Data / kontorutstyr	Maskiner	Inventar	Oppussing leide lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	18 000	274 563	51 532	4 731 582	3 732 920	8 808 598
Akk. avskrivninger 31.12.	18 000	274 563	46 927	4 484 610	3 405 329	8 229 431
Regnskapsmessig verdi	0	0	4 604	246 971	327 591	579 168
Årets avskrivninger	0	0	3 946	134 654	636 137	774 737
Økonomisk levetid	5 år	3-5 år	5 år	3-10 år	Leiekontrakt	
Avskrivningsplan	20 %	20-33 %	20 %	10-33 %		

Oppussing av leide lokaler avskrives i henhold til gjenværende leietid

Note 4 Datterselskaper mv.

Andeler i datterselskaper

	Balanseført verdi	Eierandel	Egenkapital siste år	Resultat siste år
Johha Restaurantdrift AS	679 463	100,0%	757 082	547 138
Sum	679 463		757 082	547 138

Selskapene har forretningsadresse i Sandnes. Det er mottatt / avgitt sirkelkonsernbidrag fra Pontus AS på kr 478 819.

Note 5 Skatt

Årets skattekostnad fremkommer slik

	2021	2020
Skatt på årets resultat	-7 862	0
Endring utsatt skatt	0	20 447
Årets skattekostnad	-7 862	20 447



Noter til regnskapet

Beregning av skattepliktig inntekt

	2021	2020
Resultat før skatter	444 245	-473 567
Permanente forskjeller	-446 506	287 449
Endringer midlertidige forskjeller	63 600	-37 093
Mottatt konsernbidrag	478 819	123 300
Anvendelse av fremførbart underskudd	-540 158	0
Årets skattegrunnlag	0	-99 911
Betalbar skatt	0	0
Skyldig betalbar skatt	0	0

Spesifikasjoner av grunnlag utsatt skatt

Forskjeller som utlignes

	2021	2020	Endring
Anleggsmidler	-101 567	-71 444	-30 123
Fordringer	-29 631	-3 786	-25 845
Gevinst og tapskonto	30 528	38 160	-7 632
Fremførbart underskudd	0	-540 158	540 158
Sum	-100 670	-577 228	476 558
Utsatt skatt	-22 147	-126 990	104 842
Utsatt skatt balanseført	0	0	0

Note 6 Egenkapital

Endring egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.	30 000	424 777	454 777
Årets resultat	0	452 107	452 107
Egenkapital 31.12.	30 000	876 885	906 885

Note 7 Pant og sikkerhetsstillelser

Det er registrert pant i løsreregisteret til Handelsbanken:

Note 8 Mellomværende konsern

Foretaket selger administrasjonstjenester til datterselskapene for kr 120 000 pr år.



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Bjørn Oskar Fuglestad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5993-4-2411838

IP: 141.0.xxx.xxx

2022-06-14 07:07:13 UTC



Henning Fuglestad

Styremedlem

Serienummer: 9578-5999-4-1463813

IP: 183.89.xxx.xxx

2022-06-14 10:15:11 UTC



Tordis Marie Øvregaard Mehl

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-2686652

IP: 92.221.xxx.xxx

2022-06-14 15:08:36 UTC



Harry Mehl

Styremedlem

Serienummer: 9578-5997-4-4089593

IP: 92.221.xxx.xxx

2022-06-14 15:11:26 UTC



Eirik Hope

Daglig leder

Serienummer: 9578-5997-4-426639

IP: 46.15.xxx.xxx

2022-06-16 13:08:10 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: KW031-NZLE6-LE4E-02PB5-CS7MX-SKBOW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>