



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 626 797
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEKYLL & HYDE PUBLIC HOUSE AS
Forretningsadresse: Brøtergata 2
2000 LILLESTRØM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Anne Kristin Reinhardsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.09.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 383 306	10 990 148
Sum inntekter		9 383 306	10 990 148
Kostnader			
Varekostnad	4	4 253 763	5 214 208
Lønnskostnad	1	3 388 204	3 522 352
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	626 240	620 582
Annen driftskostnad	1	3 036 866	3 760 684
Sum kostnader		11 305 074	13 117 826
Driftsresultat		-1 921 768	-2 127 679
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		252	490
Verdiøkning andre finansielle instrumenter vurdert til virkelig verdi		1 329	
Sum finansinntekter		1 581	490
Annen rentekostnad		129 416	113 515
Annen finanskostnad		70 498	24 498
Sum finanskostnader		199 914	138 012
Netto finans		-198 333	-137 522
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 120 101	-2 265 201
Skattekostnad på ordinært resultat	2		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 120 101	-2 265 201
Årsresultat		-2 120 101	-2 265 201
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 120 101	-2 265 201
Totalresultat		-2 120 101	-2 265 201



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 120 101	-2 265 201
Sum overføringer og disponeringer	8	-2 120 101	-2 265 201



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	2		
Goodwill	3	1 073 333	1 610 000
Sum immaterielle eiendeler		1 073 333	1 610 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3, 5		22 000
Maskiner og anlegg	3, 5		
Skip, rigger, fly og lignende	5		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 5	54 927	91 900
Sum varige driftsmidler		54 927	113 900
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		
Sum anleggsmidler		1 128 260	1 723 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	4, 5	388 238	294 737
Sum varer		388 238	294 737
Fordringer			
Kundefordringer	5	262 647	322 115
Andre fordringer		1 289 379	1 005 729
Konsernfordringer	9		
Sum fordringer		1 552 026	1 327 844
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	291 373	176 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		291 373	176 156
Sum omløpsmidler		2 231 637	1 798 738



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
SUM EIENDELER		3 359 897	3 522 638
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 8, 10	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	8		
Overkurs	8		
Annen innskutt egenkapital	8		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8, 10		
Udekket tap	8	4 579 861	2 459 760
Sum opptjent egenkapital		-4 579 861	-2 459 760
Sum egenkapital		-4 549 861	-2 429 760
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	2		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	750 002	1 060 346
Langsiktig konserngjeld	9	1 350 000	1 350 000
Øvrig langsiktig gjeld		2 072 484	1 309 122
Sum annen langsiktig gjeld		4 172 486	3 719 468
Sum langsiktig gjeld		4 172 486	3 719 468
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5		
Leverandørgjeld		2 627 110	1 378 521
Betalbar skatt	2		
Skyldige offentlige avgifter		832 722	555 596



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Kortsiktig konserngjeld	9		
Annen kortsiktig gjeld		277 440	298 812
Sum kortsiktig gjeld		3 737 272	2 232 930
Sum gjeld		7 909 758	5 952 398
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 359 897	3 522 638



BDO AS
Furusetgata 10
2050 Jessheim

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Jekyll & Hyde Public House AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Jekyll & Hyde Public House AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av de mulige virkningene 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 selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Jekyll & Hyde Public House AS har bokført goodwill i balansen på kr. 1 610 000 per 31. desember 2017 og kr. 1 073 333 per 31. desember 2018. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for å kunne bekrefte verdien av den regnskapsførte beløpet per 31. desember 2017 og per 31. desember 2018. Vi har følgelig ikke vært i stand til å fast slå hvorvidt det kunne være behov for å justere disse beløpene.

Selskapet har en bokført negativ egenkapital på kr. 4 549 861 pr. 31. desember 2018, og selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede omløpsmidler med kr 1 505 635. Denne situasjonen indikerer 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 fullstendige opplysninger om denne situasjonen, og om at det ved et eventuelt opphør foreligger risiko for vesentlige tap ved realisasjon av selskapets balanseførte goodwill og andre driftsmidler.

Selskapet har ikke tilfredsstillende rutiner for å sikre fullstendighet og eksistens av salgsinntekter knyttet til billetter og fullstendighet av inngangspenger. Selskapets grunnlag for inntektføring av inngangspenger og billettinntekter er ikke dokumentert. Vi mener derfor at selskapet ikke har tilfredsstillende rutiner for å sikre at inngangspenger, billettinntekter og bank blir korrekt bokført i regnskapet. Det har derfor ikke vært mulig å utføre de revisjonshandlinger vi anser nødvendige for å kunne uttale oss om dette.

Selskapet har bokført skyldig merverdiavgift på kr. 402 376 per 31. desember 2017 og på kr. 576 801 per 31. desember 2018. Vi har ikke mottatt tilfredsstillende dokumentasjon og avstemming på skyldig merverdiavgift pr 31.12.2017 og 31.12.2018. Det er i tillegg avvik mellom innrapportert inngående avgift og bokført inngående avgift. Selskapet har ikke gitt oss forklaring på avviket. Vi



har følgelig ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt skyldig merverdiavgift er fullstendig eller nøyaktig.

Selskapet gjeld til nærstående har økt i 2018 med kr. 783 362 pr. 31. desember 2018. Vi har ikke klart å innhente utilstrekkelig og hensiktsmessig bevis på at økningen er berettiget og vi har følgelig ikke vært i stand til å fastslå eksistensen av gjeldsposten.

I regnskapet var det pr 31.12.2017 bokført kortsiktig gjeld på kr 309 342, denne gjelden er nedregulert til kr 0,- pr 31.12.2018. Vi har ikke mottatt tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for å kunne bekrefte at gjeld er fullstendig per 31. desember 2018 og vi kan ikke fastslå hvorvidt det kunne være behov for å justere for dette beløpet.

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.

Styret 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 regnskapskikk 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 og konsernets 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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

Konklusjon med forbehold om registrering og dokumentasjon

Selskapet har ikke sørget for tilfredsstillende dokumentasjon av regnskapet. Vi viser til grunnlag for konklusjon med forbehold.

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, med unntak av virkningene av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 6. september 2019, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for avholdelse av generalforsamling. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret og daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

BDO AS

Kristen Elstad
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Periøde Dokumentnrøkket: UT7FX-003MM-GS53-EVKLA-JXOP-BV1Z



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."

Kristen Elstad

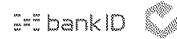
Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: 9578-5995-4-262183

IP: 188.95.xxx.xxx

2019-09-23 08:58:39Z



Penneo Dokumentnøkkel: U17FX-003MIM-65B3-EVKLA-JXOP-BV1Z

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>



Årsregnskap 2018

JEKYLL & HYDE PUBLIC HOUSE AS

Pennco Dokumentnøkkel: W17GU-5G3WX-X01M7-HF31Z-UQZ56-PX20N



Resultatregnskap JEKYLL & HYDE PUBLIC HOUSE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 383 306	10 990 148
Sum driftsinntekter		9 383 306	10 990 148
Varekostnad	4	4 253 763	5 214 208
Lønnskostnad	1	3 388 204	3 522 352
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	626 240	620 582
Annen driftskostnad	1	3 036 866	3 760 684
Sum driftskostnader		11 305 074	13 117 826
Driftsresultat		-1 921 768	-2 127 679
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		252	490
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		1 329	0
Annen rentekostnad		129 416	113 515
Annen finanskostnad		70 498	24 498
Resultat av finansposter		-198 333	-137 522
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 120 101	-2 265 201
Skattekostnad på ordinært resultat	2	0	0
Årsresultat		-2 120 101	-2 265 201
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 120 101	2 265 201
Sum overføringer	8	-2 120 101	-2 265 201

Perinco Dokumentnøkkel: W17GU-5G3WX-X01M7-HF31-Z-UQ256-PX20N



Balanse

JEKYLL & HYDE PUBLIC HOUSE AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Goodwill	3	1 073 333	1 610 000
Sum immaterielle eiendeler		1 073 333	1 610 000
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 5	0	22 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 5	54 927	91 900
Sum varige driftsmidler		54 927	113 900
Sum anleggsmidler		1 128 260	1 723 900
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	4, 5	388 238	294 737
Sum varer		388 238	294 737
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	5	262 647	322 115
Andre kortsiktige fordringer		1 289 379	1 005 729
Sum fordringer		1 552 026	1 327 844
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	291 373	176 156
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		291 373	176 156
Sum omløpsmidler		2 231 637	1 798 738
Sum eiendeler		3 359 897	3 522 638

Pennco Dokumentnøkkel: W17GU-5G3WX-X01M7-HF31Z-UQ256-PX20N



Balanse

JEKYLL & HYDE PUBLIC HOUSE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	8	-4 579 861	-2 459 760
Sum opptjent egenkapital		-4 579 861	-2 459 760
Sum egenkapital		-4 549 861	-2 429 760
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Langsiktig konserngjeld	9	1 350 000	1 350 000
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	750 002	1 060 346
Øvrig langsiktig gjeld		2 072 484	1 309 122
Sum annen langsiktig gjeld		4 172 486	3 719 468
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		2 627 110	1 378 521
Skyldig offentlige avgifter		832 722	555 596
Annen kortsiktig gjeld		277 440	298 812
Sum kortsiktig gjeld		3 737 272	2 232 930
Sum gjeld		7 909 758	5 952 398
Sum egenkapital og gjeld		3 359 897	3 522 638

Lillestrøm, 11.09.2019
Styret i JEKYLL & HYDE PUBLIC HOUSE AS

Anne Kristin Reinhardsen
styreleder/daglig leder

Pennco Dokumentnøkkel: W17GU-5C3WX-X01M7-HF31Z-UQZ56-PXZ0N



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene.



Noter til regnskapet 2018

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	2 927 459	3 141 312
Arbeidsgiveravgift	411 639	443 556
Pensjonskostnader	46 729	0
Andre ytelser	2 377	-62 516
Sum	3 388 204	3 522 352

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	8	8
---	---	---

Det er ikke utbetalt ytelser til styret eller ledende personer i 2018.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 53 100,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	53 100
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	53 100

Penneo Dokumentnøkkel: W17GU-5G3WX-X01M7-HF31Z-UQZ56-PXZ0N



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
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	-2 120 101	-2 265 201
Permanente forskjeller	8 792	0
Endring i midlertidige forskjeller	244 084	0
Skattepliktig inntekt	-1 867 225	-2 265 201
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-380 816	-136 732	244 084
Sum	-380 816	-136 732	244 084
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 182 133	-2 314 908	1 867 225
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 562 948	2 451 640	-2 111 308
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	0	0

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

Perneo Dokumentnøkkel: W17GU-5C3WX-X01M7-HF31-Z-UQZ56-PXZ0N



Noter til regnskapet 2018

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o. a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	266 527	266 527
Tilgang	30 600	30 600
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	297 127	297 127
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-242 200	-242 200
Balansført verdi 31.12	54 927	54 927
Årets avskrivninger	89 573	89 573
Avskrivningssats	33 %	
Avskrivningsplan	Lineær	
Økonomisk levetid	3 år	

Note 4 Varer

	2018	2017
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	103 400	89 024
Innkjøpte handelsvarer	284 838	205 713
Sum	388 238	294 737

Note 5 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2018	2017
Gjeld som er sikret ved pant o. l.	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	750 002	1 060 346
Sum	750 002	1 060 346
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	2018	2017
Driftstilbehør	54 927	91 900
Lager av varer og annen beholdning	388 238	294 737
Kundefordringer	262 647	322 115
Sum	705 812	708 752



Noter til regnskapet 2018

Note 6 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekksmidler	94 522	29 024

Note 7 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	30	30 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel
Christensen Anneke	150	15 %
Dokken Ole Bjørn	25	3 %
Johnsen Og Gulliksen ANS	50	5 %
Norsk Bedrift Partner AS	775	78 %
Sum	1 000	100 %

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	30 000	-2 459 760	-2 429 760
Årets resultat		-2 120 101	-2 120 101
Pr 31.12	30 000	-4 579 861	-4 549 861

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Gjeld	2018	2017
Langsiktig gjeld Norsk Bedrift Partner AS	-1 350 000	-1 350 000
Sum gjeld	-1 350 000	-1 350 000



Noter til regnskapet 2018

Note 10 Fortsatt drift

Den bokførte egenkapitalen i selskapet viser at aksjekapitalen er tapt. Selskapet har investert store summer for en ekspansjon av videre drift av selskapet, markedsføring på radio og lokale medier. Eierne har tilført et lån i selskapet slik at alle forpliktelser blir ivaretatt. Selskapet har sikret seg flere store aktiviteter og eventer i inntektsåret 2019. Selskapet forventer et overskudd i inntektsåret 2019.

Fortsatt drift forutsetningen er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede. Økt inntjening vil medføre en positiv utvikling for inntektsåret 2019. Etter styrets oppfatning gir det fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter tilstrekkelig informasjon om driften i året og om stillingen ved årsskiftet.

Penneo Dokumentnøkkel: W17GU-5C3WX-X01M7-HF31Z-UQZ56-PXZ0N



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."

Anne Kristin Reinhardsen

Styreleder

På vegne av: Jekyll & Hyde Public House AS

Serienummer: 9578-5999-4-4264265

IP: 77.40.xxx.xxx

2019-09-12 10:19:04Z



Penneo Dokumentnr: W17GU-5G3WX-X01M7-HF31Z-UQZ56-PXZ0N

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>