



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Tore Robert Berg-Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.09.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 13.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 722 825	3 654 891
Annen driftsinntekt		-61 529	69 479
Sum inntekter		1 661 296	3 724 369
Kostnader			
Varekostnad		612 212	1 017 304
Lønnskostnad	3	460 106	1 357 750
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	101 000	129 730
Annen driftskostnad	3	1 096 031	1 597 620
Sum kostnader		2 269 349	4 102 404
Driftsresultat		-608 053	-378 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	19
Sum finansinntekter		23	19
Annen rentekostnad		58 466	46 992
Sum finanskostnader		58 466	46 992
Netto finans		-58 443	-46 974
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-666 495	-425 008
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-666 495	-425 008
Årsresultat	2, 11	-666 495	-425 008
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-666 495	-425 008
Totalresultat		-666 495	-425 008
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-666 495	-425 008



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		-666 495	-425 008



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	4, 10		
Maskiner og anlegg	4, 10		
Skip og flytende installasjoner	4, 10		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	93 000	193 970
Sum varige driftsmidler	4, 7	93 000	193 970
Sum anleggsmidler		93 000	193 970
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	10	137 548	114 592
Sum varer		137 548	114 592
Fordringer			
Kundefordringer	9, 10	5 416	5 416
Andre kortsiktige fordringer		64 468	87 314
Sum fordringer		69 884	92 730
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	59 745	13 054
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 745	13 054
Sum omløpsmidler		267 178	220 376
SUM EIENDELER		360 177	414 346

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1	280 000	280 000
Beholdning av egne aksjer	1		
Sum innskutt egenkapital		280 000	280 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2, 11	2 214 138	1 547 643
Sum opptjent egenkapital		-2 214 138	-1 547 643
Sum egenkapital	2	-1 934 138	-1 267 643
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	380 000	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	909 345	135 345
Sum annen langsiktig gjeld		1 289 345	635 345
Sum langsiktig gjeld		1 289 345	635 345
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10		
Leverandørgjeld		816 212	653 919
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		10 556	64 830
Annen kortsiktig gjeld		178 203	327 894
Sum kortsiktig gjeld		1 004 970	1 046 643
Sum gjeld		2 294 315	1 681 988
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		360 177	414 346
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Årsregnskap 2019

Mørkved Restaurantdrift AS

Organisasjonsnr: 979 868 901



Resultatregnskap

Mørkved Restaurantdrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 722 825	3 654 891
Annen driftsinntekt		-61 529	69 479
Sum driftsinntekter		1 661 296	3 724 369
Varekostnad		612 212	1 017 304
Lønnskostnad	3	460 106	1 357 750
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	101 000	129 730
Annen driftskostnad	3	1 096 031	1 597 620
Sum driftskostnader		2 269 349	4 102 404
Driftsresultat		-608 053	-378 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	19
Annen rentekostnad		58 466	46 992
Resultat av finansposter		-58 443	-46 974
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-666 495	-425 008
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Årsresultat	2, 11	-666 495	-425 008
Overføringer			
Overført til udekket tap		666 495	425 008
Sum overføringer		-666 495	-425 008



Balanse

Mørkved Restaurantdrift AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	93 000	193 970
Sum varige driftsmidler	4, 7	93 000	193 970
Sum anleggsmidler		93 000	193 970
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	10	137 548	114 592
Sum varer		137 548	114 592
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9, 10	5 416	5 416
Andre kortsiktige fordringer		64 468	87 314
Sum fordringer		69 884	92 730
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	59 745	13 054
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		59 745	13 054
Sum omløpsmidler		267 178	220 376
Sum eiendeler		360 177	414 346



Balanse

Mørkved Restaurantdrift AS

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		<u>280 000</u>	<u>280 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	2, 11	-2 214 138	-1 547 643
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 214 138</u>	<u>-1 547 643</u>
Sum egenkapital	2	<u>-1 934 138</u>	<u>-1 267 643</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	380 000	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	909 345	135 345
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 289 345</u>	<u>635 345</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		816 212	653 919
Skyldig offentlige avgifter		10 556	64 830
Annen kortsiktig gjeld		178 203	327 894
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 004 970</u>	<u>1 046 643</u>
Sum gjeld		<u>2 294 315</u>	<u>1 681 988</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>360 177</u>	<u>414 346</u>

Bodø, den
Styret i Mørkved Restaurantdrift AS

Tore Robert Berg-Jensen
styreleder



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mørkved Restaurantdrift AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TB-J Invest AS	280	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	280	100,0	100,0

Styrets leder Tore Roberg Berg-Jensen eier 75% av aksjene i TB-j Invest AS



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	280 000	-1 547 643	-1 267 643
Pr 01.01.2019	280 000	-1 547 643	-1 267 643
Årets resultat		-666 495	-666 495
Pr 31.12.2019	280 000	-2 214 138	-1 934 138

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	373 022	1 180 706
Arbeidsgiveravgift	37 536	83 974
Pensjonskostnader	6 019	11 246
Andre ytelser	43 528	81 823
Sum	460 106	1 357 750

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Selskapet har 27 deltidsansatte.

Daglig leder

Lønn til daglig leder i 2019 har vært på kr 0

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 25 548.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 654 745	2 654 745
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 654 745	2 654 745
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 561 745	2 561 745
= Bokført verdi 31.12.19	93 000	93 000
Årets ordinære avskrivninger	101 000	101 000
Økonomisk levetid	3-8 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 2 142.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Langsiktig gjeld	909 345	135 345
Gjeld til kredittinstitusjoner	380 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 289 345	635 345

Av selskapet sin øvrige langsiktige gjeld utgjør kr 609 345 lån fra TB-J Invest AS i, og kr 300 000 lån fra Blumandag AS.

Det er beregnet renter på lån fra TB-J Invest AS med kr. 10 579 i 2019.

Note 7 Pantstillelser

Av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner er kr 380 000 sikret med pant.



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
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	-666 495	-425 008
Permanente forskjeller	6 845	15 448
Endring i midlertidige forskjeller	40 939	54 691
Skattepliktig inntekt	-618 711	-354 869
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-147 124	-106 184	40 939
Sum	-147 124	-106 184	40 939
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 036 764	-1 418 053	618 711
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 183 888	1 524 237	-659 651
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Noter til regnskapet 2019

Note 9 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 416	5 416
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	5 416	5 416
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 10 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	380 000	500 000
Sum	380 000	500 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Driftsløsøre, inventar og utstyr	85 500	193 970
Lager av varer og annen beholdning	137 548	114 592
Kundefordringer	5 416	5 416
Sum	228 464	313 978



Noter til regnskapet 2019

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Pandemien har ført til at Sku Bare vært stengt i store deler av mars, april og mai 2020 etter regjeringens krisetiltak. Stengning over en så lang periode har ført til ukurans av deler av varelageret og tapt inntekt.

Hendelsen har skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Selskapet innfrir ikke kravene til støtteordning for bedrifter ved inntektssvikt som følge av koronakrisen. Styret har fått på plass et forskriftsmessig kjøkken for å kunne servere mat. Daglig leder har kontaktet de største leverandørene for utsatt betaling av fakturaer. Eier har tilført selskapet midler for å betale flere av de mest tyngende fakturaene. Det er planlagt en rekke arrangementer ved åpningen av Sku Bare, hvor de har sett en økt forespørsler om å være vertskap for firmaevents, konserter, standup, quiz og samarbeid med studentorganisasjoner.

- Selskapet har i 2019 et underskudd på kr 666 495, og har dermed opparbeidet seg et udekket tap per 31.12.2019 på kr 2 214 138. Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.



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

Til generalforsamlingen i Mørkved Restaurantdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Mørkved Restaurantdrift AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 666 495. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Vi gjør oppmerksom på note 11 i regnskapet, som angir at selskapet har pådratt seg et tap på kr 666 495 i regnskapsåret 2019 og har et samlet utdekket tap pr. 31.12.19 på kr 2 214 138,-.

Selskapets kortsiktige gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 737 792. Etter vårt syn indikerer disse forholdene at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Vår konklusjon er ikke modifisert som følge av dette forholdet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

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

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



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Denne beretning erstatter tidligere avgitt beretning, datert 31.08.2020, som ble avgitt ved utløpet av lovens frist for fastsettelse av regnskap. Fullstendig årsregnskap og årsberetning var på dette tidspunkt ikke avgitt av styret.

Bodø, 25. september 2020

Bodø Revisjonskontor AS

Tom Andre Svendsen

Registrert revisor



Årsregnskap 2019

Mørkved Restaurantdrift AS

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QJS-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E

Organisasjonsnr: 979 868 901



Resultatregnskap Mørkved Restaurantdrift AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 722 825	3 654 891
Annen driftsinntekt		-61 529	69 479
Sum driftsinntekter		1 661 296	3 724 369
Varekostnad		612 212	1 017 304
Lønnskostnad	3	460 106	1 357 750
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	101 000	129 730
Annen driftskostnad	3	1 096 031	1 597 620
Sum driftskostnader		2 269 349	4 102 404
Driftsresultat		-608 053	-378 034
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		23	19
Annen rentekostnad		58 466	46 992
Resultat av finansposter		-58 443	-46 974
Ordinært resultat før skattekostnad	8	-666 495	-425 008
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Årsresultat	2, 11	-666 495	-425 008
Overføringer			
Overført til udekket tap		666 495	425 008
Sum overføringer		-666 495	-425 008

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QJ5-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E



Balanse Mørkved Restaurantdrift AS

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4, 10	93 000	193 970
Sum varige driftsmidler	4, 7	<u>93 000</u>	<u>193 970</u>
Sum anleggsmidler		<u>93 000</u>	<u>193 970</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning	10	137 548	114 592
Sum varer		<u>137 548</u>	<u>114 592</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	9, 10	5 416	5 416
Andre kortsiktige fordringer		64 468	87 314
Sum fordringer		<u>69 884</u>	<u>92 730</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	59 745	13 054
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>59 745</u>	<u>13 054</u>
Sum omløpsmidler		<u>267 178</u>	<u>220 376</u>
Sum eiendeler		<u>360 177</u>	<u>414 346</u>

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QJ5-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E

**Balanse****Mørkved Restaurantdrift AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	1	280 000	280 000
Sum innskutt egenkapital		<u>280 000</u>	<u>280 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	2, 11	-2 214 138	-1 547 643
Sum opptjent egenkapital		<u>-2 214 138</u>	<u>-1 547 643</u>
Sum egenkapital	2	<u>-1 934 138</u>	<u>-1 267 643</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6, 10	380 000	500 000
Øvrig langsiktig gjeld	6	909 345	135 345
Sum annen langsiktig gjeld		<u>1 289 345</u>	<u>635 345</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		816 212	653 919
Skyldig offentlige avgifter		10 556	64 830
Annen kortsiktig gjeld		178 203	327 894
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 004 970</u>	<u>1 046 643</u>
Sum gjeld		<u>2 294 315</u>	<u>1 681 988</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>360 177</u>	<u>414 346</u>

Bodø, den
Styret i Mørkved Restaurantdrift AS

Tore Robert Berg-Jensen
styreleder

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QJ5-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E



Noter til regnskapet 2019

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

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

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

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

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Mørkved Restaurantdrift AS pr. 31.12 består av:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
TB-J Invest AS	280	100,0	100,0
Totalt antall aksjer	280	100,0	100,0

Styrets leder Tore Roberg Berg-Jensen eier 75% av aksjene i TB-j Invest AS



Noter til regnskapet 2019

Note 2 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2018	280 000	-1 547 643	-1 267 643
Pr 01.01.2019	280 000	-1 547 643	-1 267 643
Årets resultat		-666 495	-666 495
Pr 31.12.2019	280 000	-2 214 138	-1 934 138

Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	373 022	1 180 706
Arbeidsgiveravgift	37 536	83 974
Pensjonskostnader	6 019	11 246
Andre ytelser	43 528	81 823
Sum	460 106	1 357 750

Gjennomsnittlig antall årsverk: 2

Selskapet har 27 deltidsansatte.

Daglig leder

Lønn til daglig leder i 2019 har vært på kr 0

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr 25 548.

Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.19	2 654 745	2 654 745
= Anskaffelseskost 31.12.19	2 654 745	2 654 745
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	2 561 745	2 561 745
= Bokført verdi 31.12.19	93 000	93 000
Årets ordinære avskrivninger	101 000	101 000
Økonomisk levetid	3-8 år	



Noter til regnskapet 2019

Note 5 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 2 142.

Note 6 Annen langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt:	2019	2018
Langsiktig gjeld	909 345	135 345
Gjeld til kredittinstitusjoner	380 000	500 000
Sum annen langsiktig gjeld	1 289 345	635 345

Av selskapet sin øvrige langsiktige gjeld utgjør kr 609 345 lån fra TB-J Invest AS i, og kr 300 000 lån fra Blumandag AS.

Det er beregnet renter på lån fra TB-J Invest AS med kr. 10 579 i 2019.

Note 7 Pantstillelser

Av selskapets langsiktige gjeld til kredittinstitusjoner er kr 380 000 sikret med pant.

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QJ5-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E



Noter til regnskapet 2019

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2019	2018
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	-666 495	-425 008
Permanente forskjeller	6 845	15 448
Endring i midlertidige forskjeller	40 939	54 691
Skattepliktig inntekt	-618 711	-354 869
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:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	-147 124	-106 184	40 939
Sum	-147 124	-106 184	40 939
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 036 764	-1 418 053	618 711
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 183 888	1 524 237	-659 651
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QJ5-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E



Noter til regnskapet 2019

Note 9 Kundefordringer

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 416	5 416
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	5 416	5 416
Sum resultatførte tap på krav	0	0

Note 10 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2019	2018
Fordringer med forfall senere enn ett år	0	0
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	380 000	500 000
Sum	380 000	500 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2019	2018
Driftsløsøre, inventar og utstyr	85 500	193 970
Lager av varer og annen beholdning	137 548	114 592
Kundefordringer	5 416	5 416
Sum	228 464	313 978

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QJ5-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E



Noter til regnskapet 2019

Note 11 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet. Pandemien her ført til at Sku Bare vært stengt i store deler av mars, april og mai 2020 etter regjeringens krisetiltak. Stengning over en så lang periode har ført til ukurans av deler av varelageret og tapt inntekt.

Hendelsen har skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Selskapet innfrir ikke kravene til støtteordning for bedrifter ved inntektssvikt som følge av koronakrisen. Styret har fått på plass et forskriftsmessig kjøkken for å kunne servere mat. Daglig leder har kontaktet de største leverandørene for utsatt betaling av fakturaer. Eier har tilført selskapet midler for å betale flere av de mest tyngende fakturaene. Det er planlagt en rekke arrangementer ved åpningen av Sku Bare, hvor de har sett en økt forespørsler om å være vertskap for firmaevents, konserter, standup, quiz og samarbeid med studentorganisasjoner.

- Selskapet har i 2019 et underskudd på kr 679 676, og har dermed opparbeidet seg et udekket tap per 31.12.2019 på kr 2 227 318. Styret gjør oppmerksom på at selskapets aksjekapital er tapt.

Årsregnskapet er avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-34QTS-FZ63G-DAE0-3CYMF-2JF1E



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."

Tore Robert Berg-Jensen

Styreleder

På vegne av: Mørkved Restaurantdrift AS

Serienummer: 9578-5999-4-861664

IP: 77.16.xxx.xxx

2020-09-24 07:10:19Z



Penneo Dokumentnøkkel: 4YSIL-3AQJS-FZ63G-DAAE0-3CYMF-2JF1E

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>