



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 403 307  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRENGKAIA RESTAURANT AS  
Forretningsadresse: Sørengkaia 163  
0194 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

### 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: Daljinder Pal Singh Kahlon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

*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, 06.08.2025



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		35 173 666	42 897 744
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 173 666</b>	<b>42 897 744</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 359 763	12 553 346
Lønnskostnad	2	15 098 632	15 594 869
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	62 300	56 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 6		
Annen driftskostnad	2	12 805 163	14 085 408
<b>Sum kostnader</b>		<b>38 325 858</b>	<b>42 290 123</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 152 192</b>	<b>607 621</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		54 111	101 940
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54 111</b>	<b>101 940</b>
Annen rentekostnad		1 570	7 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 570</b>	<b>7 242</b>
<b>Netto finans</b>		<b>52 541</b>	<b>94 698</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 099 651</b>	<b>702 318</b>
Skattekostnad på resultat	5	-681 924	154 510
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			554 936



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Udekket tap		-2 375 420	
Overført fra annen egenkapital		-42 308	-7 128
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	52 788	6 277
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>52 788</b>	<b>6 277</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	163 610	160 910
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>163 610</b>	<b>160 910</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>216 398</b>	<b>167 187</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>950 613</b>	<b>1 196 415</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 069 876	604 639
Andre kortsiktige fordringer	6	2 651 635	14 418
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 721 511</b>	<b>619 057</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	321 828	2 785 369
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>321 828</b>	<b>2 785 369</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 993 951</b>	<b>4 600 842</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 210 350</b>	<b>4 768 029</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 407	42 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 407</b>	<b>42 308</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>207 407</b>	<b>242 308</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		488 617	344 585
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		859 627	942 378
Annen kortsiktig gjeld	6	3 654 699	3 238 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 002 942</b>	<b>4 525 721</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 002 942</b>	<b>4 525 721</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 210 350</b>	<b>4 768 029</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 565688

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 974 403 307  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SØRENGKAIA RESTAURANT AS  
Forretningsadresse: Sørengkaia 163  
0194 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### 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: Daljinder Pal Singh Kahlon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2024

#### Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

*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, 03.07.2024



Organisasjonsnr: 974 403 307  
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		35 173 666	42 897 744
<b>Sum inntekter</b>		<b>35 173 666</b>	<b>42 897 744</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		10 359 763	12 553 346
Lønnskostnad	2	15 098 632	15 594 869
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	62 300	56 500
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 6		
Annen driftskostnad	2	12 805 163	14 085 408
<b>Sum kostnader</b>		<b>38 325 858</b>	<b>42 290 123</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 152 192</b>	<b>607 621</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		54 111	101 940
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>54 111</b>	<b>101 940</b>
Annen rentekostnad		1 570	7 242
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 570</b>	<b>7 242</b>
<b>Netto finans</b>		<b>52 541</b>	<b>94 698</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 099 651</b>	<b>702 318</b>
Skattekostnad på resultat	5	-681 924	154 510
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Avgitt konsernbidrag			554 936
Udekket tap		-2 375 420	
Overført fra annen egenkapital		-42 308	-7 128
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 417 727</b>	<b>547 808</b>





Organisasjonsnr: 974 403 307  
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	52 788	6 277
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>52 788</b>	<b>6 277</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	4	163 610	160 910
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>163 610</b>	<b>160 910</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>216 398</b>	<b>167 187</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>950 613</b>	<b>1 196 415</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		1 069 876	604 639
Andre kortsiktige fordringer			
	6	2 651 635	14 418
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 721 511</b>	<b>619 057</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	7	321 828	2 785 369
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>321 828</b>	<b>2 785 369</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 993 951</b>	<b>4 600 842</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 210 350</b>	<b>4 768 029</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>200 000</b>	<b>200 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 407	42 308
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>7 407</b>	<b>42 308</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>207 407</b>	<b>242 308</b>



<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		488 617	344 585
Betalbar skatt	5		
Skyldig offentlige avgifter		859 627	942 378
Annen kortsiktig gjeld	6	3 654 699	3 238 758
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>5 002 942</b>	<b>4 525 721</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>5 002 942</b>	<b>4 525 721</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 210 350</b>	<b>4 768 029</b>



Organisasjonsnr: 974 403 307  
SØRENGKAIA RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
2

Antall årsverk i regnskapsåret  
48.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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.



KPMG AS  
Sjøgata 41  
P.O. Box 331  
N-6067 Ulsteinvik

Telephone +47 45 40 40 63  
Internet www.kpmg.no  
Enterprise 935 174 827 MVA

Til generalforsamlingen i Sørrengkaia Restaurant AS

## Uavhengig revisors beretning

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Sørrengkaia Restaurant AS som består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 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.

### 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

#### Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Ålta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arøndal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodø	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	




Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ulsteinvik, 18. juni 2024

KPMG AS

  
Oddbjørn Vågen  
Statsautorisert revisor



# Årsregnskap 2023

## Sørengkaia Restaurant AS

Org.nr. 974 403 307

**Innhold:**

Resultatregnskap  
Balanse  
Noteopplysninger



<b>Resultatregnskap</b>			
Sørengkaia Restaurant AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salgsinntekt		35 173 666	42 897 744
Sum driftsinntekter		<u>35 173 666</u>	<u>42 897 744</u>
Varekostnad		10 359 763	12 553 346
Lønnskostnad	2	15 098 632	15 594 869
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	62 300	56 500
Annen driftskostnad	2	12 805 163	14 085 408
Sum driftskostnader		<u>38 325 858</u>	<u>42 290 123</u>
Driftsresultat		<u>-3 152 192</u>	<u>607 621</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		54 111	101 940
Annen rentekostnad		1 570	7 242
Resultat av finansposter		<u>52 541</u>	<u>94 698</u>
Resultat før skattekostnad		-3 099 651	702 318
Skattekostnad på resultat	5	-681 924	154 510
Resultat		<u>-2 417 727</u>	<u>547 808</u>
Årsresultat		<u>-2 417 727</u>	<u>547 808</u>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt konsernbidrag		0	554 936
Overført til udekket tap		2 375 420	0
Overført fra annen egenkapital		42 308	7 128
Sum overføringer		<u>-2 417 727</u>	<u>547 808</u>



<b>Balanse</b>			
Sørengkaia Restaurant AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	5	52 788	6 277
Sum immaterielle eiendeler		<u>52 788</u>	<u>6 277</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	163 610	160 910
Sum varige driftsmidler		<u>163 610</u>	<u>160 910</u>
Sum anleggsmidler		<u>216 398</u>	<u>167 187</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		950 613	1 196 415
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		1 069 876	604 639
Andre kortsiktige fordringer	6	2 651 635	14 418
Sum fordringer		<u>3 721 511</u>	<u>619 057</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	321 828	2 785 369
Sum omløpsmidler		<u>4 993 951</u>	<u>4 600 842</u>
Sum eiendeler		<u>5 210 350</u>	<u>4 768 029</u>



<b>Balanse</b>			
Sørengkaia Restaurant AS			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	8, 9	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	7 407	42 308
Sum opptjent egenkapital		<u>7 407</u>	<u>42 308</u>
Sum egenkapital	9	<u>207 407</u>	<u>242 308</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		488 617	344 585
Skyldig offentlige avgifter		859 627	942 378
Annen kortsiktig gjeld	6	3 654 699	3 238 758
Sum kortsiktig gjeld		<u>5 002 942</u>	<u>4 525 721</u>
Sum gjeld		<u>5 002 942</u>	<u>4 525 721</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 210 350</u>	<u>4 768 029</u>
Oslo Styret i Sørengkaia Restaurant AS			
<u>Daljinder Pal Singh Kahlon</u> styreleder		<u>Kawal Preet Singh Kahlon</u> daglig leder	
Sørengkaia Restaurant AS			Side 4



## Sørengkaia Restaurant AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

#### Note 1 Regnskapsprinsipper

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

#### 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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering 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. Opptak av langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

#### Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring av varesalg skjer når mat og drikke er servert kunden. Gavekort behandles som forskudd inntil gavekortet er innløst i konkret vare eller utløpt på dato. Driftskostnader er periodisert til den periode kostnaden forbrukes.

#### Varige driftsmidler

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

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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.

#### Skattekostnad

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at selskapet kan nyttiggjøre seg den.

#### Konsernforhold

Sørengkaia Restaurant AS er datterselskap i konsernet Dilla Holding AS, som er 100% eier av aksjene i Sørengkaia Restaurant AS. Morselskapet er pliktig til å utarbeide konsernregnskap.

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



## Sørengkaia Restaurant AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

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

Lønnskostnader	2023	2022
Lønninger	12 591 291	13 018 223
Folketrygdavgift	2 069 856	2 180 258
Pensjonskostnader	330 535	210 537
Andre ytelser	106 949	361 839
<b>Sum</b>	<b>15 098 632</b>	<b>15 770 857</b>

Selskapet er administrert av morselskapet Dilla Holding AS. Administrasjonshonoraret er kostnadsført med kr. 1 200 000. Tilsvarende kostnad forrige år var kr. 1 200 000. Selskapet har i 2023 sysselsatt 48 årsverk.

#### Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenstepensjon

#### Note 3 Leieavtaler

Søsterselskapet Coyo Holding AS har leieavtale på lokaler som er framleid til Sørengkaia Restaurant AS. Morselskapet har leieavtale på inventaret. For regnskapsåret 2023 er det kostnadsført kr. 5 188 788 i leie for lokaler og kr. 1 400 000 i leie av inventar. Tilsvarende kostnader for 2022 var kr. 5 778 597 og 2 400 000.

#### Note 4 Anleggsmidler

	Driftsløse, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	1 541 421	1 541 421
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	65 000	65 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.23</b>	<b>1 606 421</b>	<b>1 606 421</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	1 442 811	1 442 811
<b>= Bokført verdi 31.12.23</b>	<b>163 610</b>	<b>163 610</b>
Årets ordinære avskrivninger	62 300	62 300
Økonomisk levetid	3-8 år	

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



## Sørengkaia Restaurant AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

#### Note 5 Skatt

	2023	2022
<b>Årets skattekostnad</b>		
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	156 521
Endring i utsatt skattefordel	-681 924	-2 011
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-681 924</b>	<b>154 510</b>

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 099 651	702 318
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	3 278
Mottatt konsernbidrag	2 888 240	0
Avgitt konsernbidrag	0	-711 457
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-211 411</b>	<b>-5 861</b>

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-635 413	156 521
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-483 634
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	635 413	0
Til gode skatt pga. tilbakeføring av skattemessig underskudd i 2020	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>-327 113</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	-39 943	-28 532	11 412
Fordringer	-200 000	0	200 000
<b>Sum</b>	<b>-239 943</b>	<b>-28 532</b>	<b>211 412</b>
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-239 943</b>	<b>-28 532</b>	<b>211 412</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>52 788</b>	<b>6 277</b>	<b>-46 511</b>

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



## Sørengkaia Restaurant AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	2 584 868	0
Sum	0	0	2 584 868	0

	Langsiktig gjeld		Kortsiktig gjeld	
	2023	2022	2023	2022
Foretak i samme konsern	0	0	1 395 164	690 472
Sum	0	0	1 395 164	690 472

Morselskapet Dilla Holding AS, Bogstadveien 54, 0366 Oslo utarbeider konsernregnskap.

### Note 7 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr. 243 034. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr. 242 736.

### Note 8 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Sørengkaia Restaurant AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	2 000	200 000
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>2 000</b>	<b>200 000</b>

### Eierstruktur

De største aksjonærene i Sørengkaia Restaurant AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
Dilla Holding AS	100	100 %
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100 %</b>

Styret består av en av aksjonærene i morselskapet Dilla Holding AS.

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307



## Sørengkaia Restaurant AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

#### Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/Udekket egenkapital tap	Sum egenkapital
<b>Pr. 31.12.2022</b>	200 000	42 308	<b>242 308</b>
<b>Pr 01.01.2023</b>	<b>200 000</b>	<b>42 308</b>	<b>242 308</b>
Motattt konsernbidrag		2 382 827	<b>2 382 827</b>
Årets resultat		-2 417 727	<b>-2 417 727</b>
<b>Pr 31.12.2023</b>	<b>200 000</b>	<b>7 407</b>	<b>207 407</b>

Sørengkaia Restaurant AS org.nr. 974 403 307