



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 799 053  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SJØBODEN BERGEN AS  
Forretningsadresse: Bryggen 29  
5003 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ronny Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

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

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 11.07.2024



### Resultatregnskap

| Beløp i: NOK                                  | Note | 2022              | 2021              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |      |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |      | 20 043 587        | 13 461 718        |
| Annen driftsinntekt                           | 1    | 127 089           | 409 531           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |      | <b>20 170 676</b> | <b>13 871 249</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |      |                   |                   |
| Varekostnad                                   |      | 4 737 905         | 3 372 922         |
| Lønnskostnad                                  | 2    | 4 265 421         | 3 843 033         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3    | 193 926           | 91 530            |
| Annen driftskostnad                           | 2    | 5 675 741         | 3 709 685         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |      | <b>14 872 994</b> | <b>11 017 170</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |      | <b>5 297 682</b>  | <b>2 854 079</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |      | 11 857            | 501               |
| Annen finansinntekt                           |      |                   | 48                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |      | <b>11 857</b>     | <b>549</b>        |
| Annen rentekostnad                            |      | 4 905             | 11 470            |
| Annen finanskostnad                           |      | 108               |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |      | <b>5 013</b>      | <b>11 470</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |      | <b>6 844</b>      | <b>-10 921</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |      | <b>5 304 526</b>  | <b>2 843 157</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4,5  | 1 165 566         | 684 791           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |      | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                            |      | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |      | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |      |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                          |      | 7 000 000         | 2 439 574         |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Overføringer annen egenkapital           |             | -2 861 040       | -281 208         |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>4 138 960</b> | <b>2 158 366</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK                                   | Note | 2022              | 2021             |
|--|------|-------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                     |      |                   |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                           |      |                   |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                  |      |                   |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                     |      |                   |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.      | 3    | 864 584           | 194 641          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                 |      | <b>864 584</b>    | <b>194 641</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                       |      | <b>864 584</b>    | <b>194 641</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                            |      |                   |                  |
| <b>Varer</b>                                   |      |                   |                  |
| Varer  |      | 463 933           | 280 487          |
| <b>Sum varer</b>                               |      | <b>463 933</b>    | <b>280 487</b>   |
| <b>Fordringer</b>                              |      |                   |                  |
| Kundefordringer                                |      | 133 260           | 54 432           |
| Andre fordringer                               |      | 878 618           | 704 903          |
| Konsernfordringer                              |      | 3 428 010         | 3 702 647        |
| <b>Sum fordringer</b>                          |      | <b>4 439 888</b>  | <b>4 461 982</b> |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>     |      |                   |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                   | 6    | 6 070 421         | 4 339 680        |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b> |      | <b>6 070 421</b>  | <b>4 339 680</b> |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                        |      | <b>10 974 242</b> | <b>9 082 149</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                           |      | <b>11 838 826</b> | <b>9 276 791</b> |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>          |      |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                             |      |                   |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>                    |      |                   |                  |
| Selskapskapital                                | 7,8  | 300 000           | 300 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>                |      | <b>300 000</b>    | <b>300 000</b>   |



## Balanse

| Beløp i: NOK                    | Note | 2022              | 2021             |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|
| <b>Opptjent egenkapital</b>     |      |                   |                  |
| Annen egenkapital               | 8    | 1 266 508         | 4 127 549        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |      | <b>1 266 508</b>  | <b>4 127 549</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>          |      | <b>1 566 508</b>  | <b>4 427 549</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>     |      | <b>0</b>          | <b>0</b>         |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |      |                   |                  |
| Leverandørgjeld                 |      | 278 039           | 358 727          |
| Betalbar skatt                  | 4    | 1 165 566         | 667 463          |
| Skyldig offentlige avgifter     |      | 406 680           | 402 416          |
| Kortsiktig konserngjeld         |      | 7 000 000         | 2 478 941        |
| Annen kortsiktig gjeld          |      | 1 422 033         | 941 695          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     |      | <b>10 272 318</b> | <b>4 849 242</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                |      | <b>10 272 318</b> | <b>4 849 242</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |      | <b>11 838 826</b> | <b>9 276 791</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 567187

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 989 799 053  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: SJØBODEN BERGEN AS  
Forretningsadresse: Bryggen 29  
5003 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### Konsern

Morselskap i konsern: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Ronny Pedersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 10.07.2023



Organisasjonsnr: 989 799 053  
SJØBODEN BERGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                           | <b>Note</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                       |             |                   |                   |
| <b>Inntekter</b>                              |             |                   |                   |
| Salgsinntekt                                  |             | 20 043 587        | 13 461 718        |
| Annen driftsinntekt                           | 1           | 127 089           | 409 531           |
| <b>Sum inntekter</b>                          |             | <b>20 170 676</b> | <b>13 871 249</b> |
| <b>Kostnader</b>                              |             |                   |                   |
| Varekostnad                                   |             | 4 737 905         | 3 372 922         |
| Lønnskostnad                                  | 2           | 4 265 421         | 3 843 033         |
| Avskrivning på varige driftsmidler            | 3           | 193 926           | 91 530            |
| Annen driftskostnad                           | 2           | 5 675 741         | 3 709 685         |
| <b>Sum kostnader</b>                          |             | <b>14 872 994</b> | <b>11 017 170</b> |
| <b>Driftsresultat</b>                         |             | <b>5 297 682</b>  | <b>2 854 079</b>  |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>     |             |                   |                   |
| Annen renteinntekt                            |             | 11 857            | 501               |
| Annen finansinntekt                           |             |                   | 48                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                    |             | <b>11 857</b>     | <b>549</b>        |
| Annen rentekostnad                            |             | 4 905             | 11 470            |
| Annen finanskostnad                           |             | 108               |                   |
| <b>Sum finanskostnader</b>                    |             | <b>5 013</b>      | <b>11 470</b>     |
| <b>Netto finans</b>                           |             | <b>6 844</b>      | <b>-10 921</b>    |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>    |             |                   |                   |
| Skattekostnad på ordinært resultat            | 4,5         | 1 165 566         | 684 791           |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>  |             | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>Årsresultat</b>                            |             | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b> |             | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>          |             |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                          |             | 7 000 000         | 2 439 574         |
| Overføringer annen egenkapital                |             | -2 861 040        | -281 208          |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>      |             | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |



Organisasjonsnr: 989 799 053  
SJØBODEN BERGEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,  
verktøy, kontorm. 3 864 584 194 641  
Sum varige driftsmidler 864 584 194 641

Sum anleggsmidler 864 584 194 641

#### Omløpsmidler

##### Varer

Varer 463 933 280 487  
Sum varer 463 933 280 487

##### Fordringer

Kundefordringer 133 260 54 432  
Andre fordringer 878 618 704 903  
Konsernfordringer 3 428 010 3 702 647  
Sum fordringer 4 439 888 4 461 982

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.  
l. 6 6 070 421 4 339 680  
Sum bankinnskudd,  
kontanter og lignende 6 070 421 4 339 680

Sum omløpsmidler 10 974 242 9 082 149

SUM EIENDELER 11 838 826 9 276 791

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

##### Innskutt egenkapital

Selskapskapital 7,8 300 000 300 000  
Sum innskutt egenkapital 300 000 300 000

##### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 8 1 266 508 4 127 549  
Sum opptjent egenkapital 1 266 508 4 127 549

Sum egenkapital 1 566 508 4 427 549

Sum langsiktig gjeld 0 0



|                                 |                   |                  |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Kortsiktig gjeld</b>         |                   |                  |
| Leverandørgjeld                 | 278 039           | 358 727          |
| Betalbar skatt                  | 1 165 566         | 667 463          |
| Skyldig offentlige avgifter     | 406 680           | 402 416          |
| Kortsiktig konserngjeld         | 7 000 000         | 2 478 941        |
| Annen kortsiktig gjeld          | 1 422 033         | 941 695          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>     | <b>10 272 318</b> | <b>4 849 242</b> |
| <b>Sum gjeld</b>                | <b>10 272 318</b> | <b>4 849 242</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> | <b>11 838 826</b> | <b>9 276 791</b> |



Organisasjonsnr: 989 799 053  
SJØBODEN BERGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

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

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**

**Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer**

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

**Note**

**Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak**

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



# Sjøboden Bergen AS

Org.nr. 989799053

## Årsrapport 2022

**Revisjonsberetning**

**Årsregnskap**



REVISJON & RÅDGIVNING

Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i  
**Sjøboden Bergen AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert Sjøboden Bergen AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 4 138 960. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultat 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 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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.



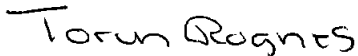
**Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet**

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 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>

Bergen, 20. juni 2023

**REVISOR-PARTNER AS**



**Torun Rognes**  
Statsautorisert revisor



Sjøboden Bergen AS

## Resultatregnskap

|   | Note | 2022              | 2021              |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Driftsinntekter</b>                    |      |                   |                   |
| Salgsinntekt                              |      | 20 043 587        | 13 461 718        |
| Annen driftsinntekt                       | 1    | 127 089           | 409 531           |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                |      | <b>20 170 676</b> | <b>13 871 249</b> |
| <b>Driftskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Varekostnad                               |      | 4 737 905         | 3 372 922         |
| Lønnskostnad                              | 2    | 4 265 421         | 3 843 033         |
| Avskrivning på varige driftsmidler        | 3    | 193 926           | 91 530            |
| Annen driftskostnad                       | 2    | 5 675 741         | 3 709 685         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                |      | <b>14 872 994</b> | <b>11 017 170</b> |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>                     |      | <b>5 297 682</b>  | <b>2 854 079</b>  |
| <b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b> |      |                   |                   |
| <b>Finansinntekter</b>                    |      |                   |                   |
| Annen renteinntekt                        |      | 11 857            | 501               |
| Annen finansinntekt                       |      | 0                 | 48                |
| <b>Sum finansinntekter</b>                |      | <b>11 857</b>     | <b>549</b>        |
| <b>Finanskostnader</b>                    |      |                   |                   |
| Annen rentekostnad                        |      | 4 905             | 11 470            |
| Annen finanskostnad                       |      | 108               | 0                 |
| <b>Sum finanskostnader</b>                |      | <b>5 013</b>      | <b>11 470</b>     |
| <b>NETTO FINANSPOSTER</b>                 |      | <b>6 844</b>      | <b>(10 921)</b>   |
| <b>ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD</b>    |      | <b>5 304 526</b>  | <b>2 843 157</b>  |
| Skattekostnad på ordinært resultat        | 4,5  | 1 165 566         | 684 791           |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT</b>                  |      | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>ARSRESULTAT</b>                        |      | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |
| <b>OVERFØRINGER</b>                       |      |                   |                   |
| Avgitt konsernbidrag                      |      | 7 000 000         | 2 439 574         |
| Overføringer annen egenkapital            |      | (2 861 040)       | (281 208)         |
| <b>SUM OVERFØRINGER</b>                   |      | <b>4 138 960</b>  | <b>2 158 366</b>  |



## Sjøboden Bergen AS

## Balanse pr. 31.12.2022

|   | Note | 31.12.2022        | 31.12.2021       |
|---|------|-------------------|------------------|
| <b>EIENDELER</b>                          |      |                   |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>                      |      |                   |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                |      |                   |                  |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm. | 3    | 864 585           | 194 641          |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                  |      | <b>864 585</b>    | <b>194 641</b>   |
| <b>Omløpsmidler</b>                       |      |                   |                  |
| Varer                                     |      | 463 933           | 280 487          |
| Kundefordringer                           |      | 133 260           | 54 432           |
| Andre fordringer                          |      | 878 618           | 704 903          |
| Fordringer på konsernselskap              |      | 3 428 010         | 3 702 647        |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.              | 6    | 6 070 421         | 4 339 680        |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                   |      | <b>10 974 242</b> | <b>9 082 149</b> |
| <b>SUM EIENDELER</b>                      |      | <b>11 838 826</b> | <b>9 276 791</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>               |      |                   |                  |
| <b>Egenkapital</b>                        |      |                   |                  |
| <b>Innskutt egenkapital</b>               |      |                   |                  |
| Selskapskapital                           | 7,8  | 300 000           | 300 000          |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>           |      | <b>300 000</b>    | <b>300 000</b>   |
| <b>Opptjent egenkapital</b>               |      |                   |                  |
| Annen egenkapital                         | 8    | 1 266 508         | 4 127 549        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>           |      | <b>1 266 508</b>  | <b>4 127 549</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                    |      | <b>1 566 508</b>  | <b>4 427 549</b> |
| <b>Gjeld</b>                              |      |                   |                  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                   |      |                   |                  |
| Leverandørgjeld                           |      | 278 039           | 358 727          |
| Betalbar skatt                            | 4    | 1 165 566         | 667 463          |
| Skyldig offentlige avgifter               |      | 406 680           | 402 416          |
| Kortsiktig gjeld til konsernselskap       |      | 7 000 000         | 2 478 941        |
| Annen kortsiktig gjeld                    |      | 1 422 033         | 941 695          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>               |      | <b>10 272 318</b> | <b>4 849 242</b> |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>           |      | <b>11 838 826</b> | <b>9 276 791</b> |

Bergen, 20. juni 2023

---

Ronny Pedersen  
Styrets leder

---

Morten Hansen  
Daglig leder



Sjøboden Bergen AS

## Noter 2022

### Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

#### Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

#### Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp)

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Sjøboden Bergen AS

## Noter 2022

### Note 1 - Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt er ekstraordinært tilskudd bevilget fra Bergen kommune.

### Note 2 – Lønnskostnad

Selskapet har hatt ca 5 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år             | I fjor           |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønn                            | 3 496 061        | 3 137 218        |
| Arbeidsgiveravgift              | 533 037          | 469 236          |
| Pensjonskostnader               | 60 588           | 36 076           |
| Andre lønnsrelaterte ytelser    | 175 735          | 200 503          |
| <b>Totalt</b>                   | <b>4 265 421</b> | <b>3 843 033</b> |

Lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør kr 753 292.

### Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

|                                   | Driftsløsøre inv<br>verktøy kontorm |
|-----------------------------------|-------------------------------------|
| Anskaffelseskost pr. 1/1          | 2 166 755                           |
| + Tilgang                         | 863 869                             |
| <b>Anskaffelseskost pr. 31/12</b> | <b>3 030 624</b>                    |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1            | 1 972 113                           |
| + Ordinære avskrivninger          | 193 926                             |
| <b>Akk. av/nedskr. pr. 31/12</b>  | <b>2 166 040</b>                    |
| <b>Balanseført verdi pr 31/12</b> | <b>864 584</b>                      |
| Prosentatsats for ord. avskr.     | 20-33                               |



Sjøboden Bergen AS

## Noter 2022

### Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

#### Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| Resultat før skattekostnader         | 5 304 526        |
| + Permanente og andre forskjeller    | 56 482           |
| + Endring i midlertidige forskjeller | -62 979          |
| <b>= Inntekt</b>                     | <b>5 298 029</b> |

#### Spesifikasjon av årets skattekostnad:

|  |                  |
|--|------------------|
| Beregnet skatt av årets resultat                 | 1 165 566        |
| <b>= Sum betalbar skatt</b>                      | <b>1 165 566</b> |
| +/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel | 0                |
| <b>= Ordinær skattekostnad</b>                   | <b>1 165 566</b> |
| Skattesats i inntektsåret                        | 22               |

#### Betalbar skatt i balansen består av

|                                    |                  |
|------------------------------------|------------------|
| Sum betalbar skatt                 | 1 165 566        |
| <b>= Betalbar skatt i balansen</b> | <b>1 165 566</b> |

### Note 5 - Utsatt skatt og utsatt skattefordel

#### Utsatt skatt/utsatt skattefordel

|   | 2022            | 2021            |
|---|-----------------|-----------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill             | -183 555        | -246 534        |
| <b>= Grunnlag utsatt skatt</b>            | <b>-183 555</b> | <b>-246 534</b> |
| <b>Utsatt skatt</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Negativt grunnlag utsatt skatt            | 183 555         | 246 534         |
| <b>= Grunnlag utsatt skattefordel</b>     | <b>183 555</b>  | <b>246 534</b>  |
| <b>Utsatt skattefordel</b>                | <b>40 382</b>   | <b>54 237</b>   |
| Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel | 183 555         | 246 532         |
| <b>Ikke bokført utsatt skattefordel</b>   | <b>40 382</b>   | <b>54 237</b>   |
| <b>Bokført utsatt skattefordel</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>        |

### Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 124 039 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 119 052.



Sjøboden Bergen AS

## Noter 2022

### Note 7 – Selskapskapital

Selskapet har 300 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 300 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

| Aksjonærens navn   | Antall aksjer |
|--------------------|---------------|
| BS Restauranter AS | 300           |

### Note 8 - Annen egenkapital

|                         | Aksjekapital /<br>selskapskapital | Annen<br>egenkapital | Sum<br>egenkapital |
|-------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| Pr 1.1.                 | 300 000                           | 4 127 549            | 4 427 549          |
| Anvendt til årsresultat | 0                                 | -2 861 040           | -2 861 040         |
| <b>Pr 31.12.</b>        | <b>300 000</b>                    | <b>1 266 508</b>     | <b>1 566 508</b>   |

Styret vurderer fortsatt drift som forsvarlig, og følger utviklingen nøye.