



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 502 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AE RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 119
0787 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: Anders Mattias Ellburg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

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, 07.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 611 018 | 12 546 536 |
| Annen driftsinntekt | | 321 319 | 1 625 207 |
| Sum inntekter | | 13 932 337 | 14 171 743 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 386 098 | 3 338 050 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 373 890 | 3 284 154 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 161 184 | 55 264 |
| Annen driftskostnad | 3 | 6 954 213 | 7 268 176 |
| Sum kostnader | | 13 875 384 | 13 945 644 |
| Driftsresultat | | 56 953 | 226 099 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | | |
| Annen renteinntekt | | 560 | 1 554 |
| Annen finansinntekt | | 2 636 | 5 855 |
| Sum finansinntekter | | 3 196 | 7 409 |
| Annen rentekostnad | | 119 362 | 46 417 |
| Annen finanskostnad | | 19 512 | 15 014 |
| Sum finanskostnader | | 138 874 | 61 431 |
| Netto finans | | -135 677 | -54 022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -78 725 | 172 077 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | | |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -78 725 | 172 077 |
| Årsresultat | | -78 725 | 172 077 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -78 725 | 172 077 |
| Totalresultat | | -78 725 | 172 077 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|-------------|----------------|----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 3, 3 | -78 725 | 172 077 |
| Avsatt til annen egenkapital | 3 | | |
| Overføring fra annen egenkapital | 3 | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | -78 725 | 172 077 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar og bil | 2, 5 | 855 813 | 491 997 |
| Sum varige driftsmidler | | 855 813 | 491 997 |
| Sum anleggsmidler | | 855 813 | 491 997 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varelager | 5 | 276 598 | 276 271 |
| Sum varer | | 276 598 | 276 271 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 462 678 | 156 226 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 379 601 | 368 011 |
| Sum fordringer | | 842 279 | 524 237 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5, 6 | 625 681 | 489 193 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 625 681 | 489 193 |
| Sum omløpsmidler | | 1 744 558 | 1 289 701 |
| SUM EIENDELER | | 2 600 371 | 1 781 698 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 897 000 | 897 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | 3 250 | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Overkurs | 3 | 566 750 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 467 000 | 897 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | | |
| Udekket tap | 3 | 3 270 775 | 3 192 050 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 270 775 | -3 192 050 |
| Sum egenkapital | | -1 803 775 | -2 295 050 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3, 5 | 506 276 | 518 506 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3, 5 | 754 088 | 924 553 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 260 364 | 1 443 059 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 260 364 | 1 443 059 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 1 908 167 | 1 468 649 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 785 455 | 767 002 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 450 159 | 398 039 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 143 781 | 2 633 689 |
| Sum gjeld | | 4 404 145 | 4 076 748 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 600 371 | 1 781 698 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 538638

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 502 581
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AE RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Holmenkollveien 119
0787 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: Anders Mattias Ellburg
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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 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, 27.06.2024



Organisasjonsnr: 989 502 581
AE RESTAURANTDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 13 611 018 | 12 546 536 |
| Annen driftsinntekt | | 321 319 | 1 625 207 |
| Sum inntekter | | 13 932 337 | 14 171 743 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 3 386 098 | 3 338 050 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 373 890 | 3 284 154 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 161 184 | 55 264 |
| Annen driftskostnad | 3 | 6 954 213 | 7 268 176 |
| Sum kostnader | | 13 875 384 | 13 945 644 |
| Driftsresultat | | 56 953 | 226 099 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt fra foretak i samme konsern | 3 | | |
| Annen renteinntekt | | 560 | 1 554 |
| Annen finansinntekt | | 2 636 | 5 855 |
| Sum finansinntekter | | 3 196 | 7 409 |
| Annen rentekostnad | | 119 362 | 46 417 |
| Annen finanskostnad | | 19 512 | 15 014 |
| Sum finanskostnader | | 138 874 | 61 431 |
| Netto finans | | -135 677 | -54 022 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -78 725 | 172 077 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -78 725 | 172 077 |
| Årsresultat | | -78 725 | 172 077 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | -78 725 | 172 077 |
| Totalresultat | | -78 725 | 172 077 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 3, 3 | -78 725 | 172 077 |
| Avsatt til annen egenkapital | 3 | | |
| Overføring fra annen egenkapital | 3 | | |



Sum overføringer og
disponeringer

-78 725

172 077



Organisasjonsnr: 989 502 581
AE RESTAURANTDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2023** **2022**

BALANSE - EIENDELER

| | | | |
|------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar og bil | 2, 5 | 855 813 | 491 997 |
| Sum varige driftsmidler | | 855 813 | 491 997 |
| Sum anleggsmidler | | 855 813 | 491 997 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varelager | 5 | 276 598 | 276 271 |
| Sum varer | | 276 598 | 276 271 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 462 678 | 156 226 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 379 601 | 368 011 |
| Sum fordringer | | 842 279 | 524 237 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 5, 6 | 625 681 | 489 193 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 625 681 | 489 193 |
| Sum omløpsmidler | | 1 744 558 | 1 289 701 |
| SUM EIENDELER | | 2 600 371 | 1 781 698 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 897 000 | 897 000 |
| Beholdning av egne aksjer | 3 | 3 250 | |
| Overkurs | 3 | 566 750 | |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 467 000 | 897 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 3 | | |
| Udekket tap | 3 | 3 270 775 | 3 192 050 |
| Sum opptjent egenkapital | | -3 270 775 | -3 192 050 |



| | | | |
|-----------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Sum egenkapital | | -1 803 775 | -2 295 050 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 3, 5 | 506 276 | 518 506 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3, 5 | 754 088 | 924 553 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 260 364 | 1 443 059 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 260 364 | 1 443 059 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til | | | |
| kredittinstitusjoner | 5 | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 1 908 167 | 1 468 649 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 785 455 | 767 002 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 450 159 | 398 039 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 3 143 781 | 2 633 689 |
| Sum gjeld | | 4 404 145 | 4 076 748 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 600 371 | 1 781 698 |



Organisasjonsnr: 989 502 581
AE RESTAURANTDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
7.00

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.



Årsregnskap 2023
for
AE Restaurantdrift AS
Org.nr.:989 502 581



Resultatregnskap

AE Restaurantdrift AS

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Salgsinntekt | | 13 611 018 | 12 546 536 |
| Annen driftsinntekt | | 321 319 | 1 625 207 |
| Sum driftsinntekter | | <u>13 932 337</u> | <u>14 171 743</u> |
| Varekostnad | | 3 386 098 | 3 338 050 |
| Lønnskostnad | 1 | 3 373 890 | 3 284 154 |
| Avskrivning av driftsmidler | 2 | 161 184 | 55 264 |
| Annen driftskostnad | 3 | 6 954 213 | 7 268 176 |
| Sum driftskostnader | | <u>13 875 384</u> | <u>13 945 644</u> |
| Driftsresultat | | <u>56 953</u> | <u>226 099</u> |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 560 | 1 554 |
| Annen finansinntekt | | 2 636 | 5 855 |
| Annen rentekostnad | | 119 362 | 46 417 |
| Annen finanskostnad | | 19 512 | 15 014 |
| Resultat av finansposter | | <u>-135 677</u> | <u>-54 022</u> |
| Resultat før skattekostnad | | <u>-78 725</u> | <u>172 077</u> |
| Resultat | | <u>-78 725</u> | <u>172 077</u> |
| Årsresultat | | <u>-78 725</u> | <u>172 077</u> |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | 3 | 0 | 172 077 |
| Overført til udekket tap | 3 | 78 725 | 0 |
| Sum overføringer | | <u>-78 725</u> | <u>172 077</u> |



Balanse

AE Restaurantdrift AS

| Eiendeler | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar og bil | 2, 5 | 855 813 | 491 997 |
| Sum varige driftsmidler | | <u>855 813</u> | <u>491 997</u> |
| Sum anleggsmidler | | <u>855 813</u> | <u>491 997</u> |
| Omløpsmidler | | | |
| Varelager | | | |
| Varelager | 5 | 276 598 | 276 271 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 5 | 462 678 | 156 226 |
| Andre kortsiktige fordringer | 5 | 379 601 | 368 011 |
| Sum fordringer | | <u>842 279</u> | <u>524 237</u> |
| Bankinnskudd | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5, 6 | 625 681 | 489 193 |
| Sum omløpsmidler | | <u>1 744 558</u> | <u>1 289 701</u> |
| Sum eiendeler | | <u>2 600 371</u> | <u>1 781 698</u> |



Balanse

AE Restaurantdrift AS

| Egenkapital og gjeld | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 3 | 897 000 | 897 000 |
| Ikke registrert kapitalforhøyelse | 3 | 3 250 | 0 |
| Overkurs | 3 | 566 750 | 0 |
| Sum innskutt egenkapital | | <u>1 467 000</u> | <u>897 000</u> |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | 3 | -3 270 775 | -3 192 050 |
| Sum opptjent egenkapital | | <u>-3 270 775</u> | <u>-3 192 050</u> |
| Sum egenkapital | | <u>-1 803 775</u> | <u>-2 295 050</u> |
| Gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 3, 5 | 506 276 | 518 506 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 3, 5 | 754 088 | 924 553 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | <u>1 260 364</u> | <u>1 443 059</u> |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | 3 | 1 908 167 | 1 468 649 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 785 455 | 767 002 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 450 159 | 398 039 |
| Sum kortsiktig gjeld | | <u>3 143 781</u> | <u>2 633 689</u> |
| Sum gjeld | | <u>4 404 145</u> | <u>4 076 748</u> |
| Sum egenkapital og gjeld | | <u>2 600 371</u> | <u>1 781 698</u> |

Oslo, 14.06.2024
Styret i AE Restaurantdrift AS

Nina Benedicte Ellburg
styremedlem

Anders Mattias Ellburg
styreleder/daglig leder



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering av klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes å ikke være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % av grunnlaget 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte m.m.

| Spesifikasjon av lønnskostnadene | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger og innleid arbeidskraft | 2 773 068 | 2 780 315 |
| Arbeidsgiveravgift | 490 979 | 477 901 |
| Pensjonskostnader | 135 289 | 58 119 |
| Andre ytelser | -25 446 | -32 740 |
| Sum | 3 373 890 | 3 283 595 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 7. Selskapet har hatt mange deltidsansatte gjennom året.

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

Note 2 Varige driftsmidler

| | Inventar / Utstyr | Personbiler | Sum |
|---------------------------------|-------------------|----------------|------------------|
| Anskaffelseskost 1.1 | 1 825 566 | 0 | 1 825 566 |
| Tilgang /avgang | 0 | 525 000 | 525 000 |
| Anskaffelseskost 31.12 | 1 825 566 | 525 000 | 2 350 566 |
| Akk. avskrivning 1.1. | 1 333 569 | 0 | 1 333 569 |
| Avskrivning i 2023 | 111 684 | 49 500 | 161 184 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 380 313 | 475 500 | 855 813 |
| Økonomisk levetid | 5 år | 6-8 år | |



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 3 Egenkapital / fortsatt drift

Aksjekapitalen i selskapet pr 31. desember 2023 består av 130 aksjer a kr 6 925, totalt kr 900 250. Dette inkluderer en kapitalforhøyelse på kr. 3 250 vedtatt i 2023, men ikke registrert i foretaksregisteret før 11. januar 2024.

Styreleder/daglig leder Anders Ellburg eier samtlige aksjer i selskapet.

Spesifikasjon av egenkapitalbevegelser:

| | Aksjekapital | Ikke-reg. kap.forh. | Overkurs | Udekket tap | Sum |
|--------------------------|--------------|---------------------|----------|-------------|------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 897 000 | | | - 3 192 050 | -2 295 050 |
| Ikke-reg. kap.forh. 2023 | | 3 250 | 566 750 | | 570 000 |
| Årets resultat | | | | - 78 725 | -78 725 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 897 000 | 3 250 | 566 750 | -3 270 775 | -1 803 775 |

Selskapets aksjekapital er tapt pr 31.12.23. Bakgrunnen for den betydelige reduksjonen i salgsinntekter og underskuddene i 2020 og 2021 var pandemien som rammet Norge og verden for øvrig i 2020. Fra ca midten av mars 2020 var restaurantbransjen i Norge underlagt sterke smittevernrestriksjoner fra myndighetene, og selskapet var i perioder fra mars 2020 og noe inn i 2022 helt stengt og ellers opplevd en stor nedgang i antall besøk og gjester. Støtteordningene som myndighetene innførte fra mars 2020 hjalp noe, men var ikke vært tilstrekkelige til å unngå underskudd. Selskapet leier lokaler, og utleier har vært behjelpelig med å gi en betalingsutsettelse mv (se note 5). Selskapet tok i 2020 opp et delvis statsgarantert langsiktig banklån på kr 1 000 000 for sikre tilstrekkelig likviditet. Resterende gjeld pr 31.12.23 er på kr. 68.690. Myndighetene fjernet i 2022 restriksjonene slik at man igjen kan drive restauranten på normal måte for gjester og selskap. 2022 ender med et overskudd på kr 172 077. Av ulike årsaker går selskapet med et underskudd i 2023 på kr 78 725. Hittil i 2024 går selskapet godt, og selskapets styre har tro på at året 2024 vil vise et overskudd. Selskapets eneaksjonær har i 2023 skutt inn kr. 570 000 som egenkapital.

Styret mener på ovennevnte grunnlag at det er forsvarlig å fortsette driften.



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 0 | 0 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|----------|
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | -78 725 | 172 077 |
| Permanente forskjeller | 0 | 6 399 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -59 557 | -157 803 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -20 674 |
| Skattepliktig inntekt | -138 282 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| 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

| | 2023 | 2022 | Endring |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Varige driftsmidler | -37 801 | -100 021 | -62 220 |
| Varebeholdning | 0 | 0 | 1 |
| Fordringer | 0 | 2 661 | 2 661 |
| Sum | -37 802 | -97 359 | -59 557 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -3 978 729 | -3 840 447 | 138 282 |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 4 016 531 | 3 937 806 | -78 725 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -883 637 | -866 317 | 17 319 |

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



AE Restaurantdrift AS

Noter til årsregnskapet 2023

Note 5 Gjeld og pantstillelser

Selskapet har en trekkrettighet på kassekreditkonto på kr. 300 000, som ikke er benyttet pr. 31.12.2023.

Utestående fordringer, driftstilbehør og varelager er pantsatt med totalt kr. 2 800 000 som sikkerhet for trekkrettighet kassekreditt kr 300 000 og bankgjeld på kr. 68 690. Første års avdrag på dette lånet er på kr. 68 690.

Selskapets bil, med bokført verdi på kr. 475 500, er pantsatt som sikkerhet for lån på kr. 437 586. Første års avdrag på dette lånet utgjør ca kr. 100 000.

Selskapet har pr 31.12.2023 en langsiktig gjeld til utleier på kr. 754 088. Lånet har en opprinnelig løpetid på 5 år, og rentesats på 4% p.a. Første års avdrag på dette lånet er på kr. 203 400.

Note 6 Bundne midler

Av innestående på bank står kr 217 321 på konto for bundne skattetrekksmidler, og kr. 0 på sperret depositumkonto for husleie.



Til generalforsamlingen i AE Restaurantdrift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for AE Restaurantdrift AS som viser et underskudd på kr 78 725. Årsregnskapet 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

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet redegjør i note 3 for at selskapets aksjekapital er tapt. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Side 1 av 2

Post- og besøksadresse:
Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening
Bankgiro: 8397.05.05914
Organisasjonsnr: 975 800 679MVA



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 er å anse 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>

Oslo, 14. juni 2024

Alpha Revisjon AS

Steinar Teien
statsautorisert revisor

Side 2 av 2

Post- og besøksadresse:

Holbergs gate 21
0166 Oslo

Telefon: +47 23 31 07 20

Medlemmer av Den Norske Revisorforening

Bankgiro:
8397.05.05914

Organisasjonsnr:
975 800 679MVA