



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 966 015 357
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLØIEN FOLKERESTAURANT AS
Forretningsadresse: Fløyfjellet 2
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Eric Saudan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.06.2019

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 07.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 450 431	25 251 086
Annen driftsinntekt		1	0
Sum inntekter	1	21 450 432	25 251 086
Kostnader			
Varekostnad	1	5 613 027	7 321 399
Lønnskostnad	4	7 088 852	8 143 822
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	262 154	270 006
Annen driftskostnad	4	8 164 768	8 721 843
Sum kostnader		21 128 800	24 457 070
Driftsresultat		321 632	794 016
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		95	104
Annen finansinntekt		9 792	9 591
Sum finansinntekter		9 887	9 695
Rentekostnad til foretak i samme konsern		8 205	213 101
Annen rentekostnad		43 538	41 923
Annen finanskostnad		2 436	1 783
Sum finanskostnader		54 179	256 806
Netto finans		-44 292	-247 111
Ordinært resultat før skattekostnad		277 340	546 905
Skattekostnad på ordinært resultat	9	60 083	126 330
Ordinært resultat etter skattekostnad		217 257	420 575
Årsresultat		217 257	420 575
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	3	201 145	400 044
Annen egenkapital	3	16 112	20 531



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		217 257	420 575



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6,8	856 571	998 014
Sum varige driftsmidler		856 571	998 014
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		115 000	115 000
Andre fordringer		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		115 500	115 500
Sum anleggsmidler		972 071	1 113 514
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	8	357 670	439 374
Sum varer		357 670	439 374
Fordringer			
Kundefordringer	7,8	1 545 252	575 695
Andre fordringer		198 644	176 852
Konsernfordringer	7	167 504	
Sum fordringer		1 911 400	752 547
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 976 527	5 878 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 976 527	5 878 342
Sum omløpsmidler		6 245 597	7 070 263
SUM EIENDELER		7 217 668	8 183 777

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 185 288	1 169 176
Sum opptjent egenkapital		1 185 288	1 169 176
Sum egenkapital	3	1 285 288	1 269 176
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	83 304	333 312
Sum annen langsiktig gjeld		83 304	333 312
Sum langsiktig gjeld		83 304	333 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 239 912	1 107 917
Betalbar skatt			
Skyldige offentlige avgifter		1 328 472	2 070 011
Kortsiktig konserngjeld	7	1 869 506	1 731 616
Annen kortsiktig gjeld		1 411 186	1 671 745
Sum kortsiktig gjeld		5 849 076	6 581 289
Sum gjeld		5 932 380	6 914 601
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 217 668	8 183 777



Årsregnskap for 2018

**FLØIEN FOLKERESTAURANT AS
5019 BERGEN**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2018 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		21 450 431	25 251 086
Annen driftsinntekt		1	0
Sum driftsinntekter	1	21 450 432	25 251 086
Varekostnad	1	(5 613 027)	(7 321 399)
Lønnskostnad	4	(7 088 852)	(8 143 822)
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	6	(262 154)	(270 006)
Annen driftskostnad	4	(8 164 768)	(8 721 843)
Sum driftskostnader		(21 128 800)	(24 457 070)
Driftsresultat		321 632	794 016
Annen renteinntekt		95	104
Annen finansinntekt		9 792	9 591
Sum finansinntekter		9 887	9 695
Rentekostnad til foretak i samme konsern		(8 205)	(213 101)
Annen rentekostnad		(43 538)	(41 923)
Annen finanskostnad		(2 436)	(1 783)
Sum finanskostnader		(54 179)	(256 806)
Netto finans		(44 292)	(247 111)
Ordinært resultat før skattekostnad		277 340	546 905
Skattekostnad på ordinært resultat	9	(60 083)	(126 330)
Ordinært resultat		217 257	420 575
Arsresultat		217 257	420 575
Overføringer			
Konsernbidrag	3	201 145	400 044
Annen egenkapital	3	16 112	20 531
Sum		217 257	420 575



Balanse pr. 31. desember 2018 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	6,8	856 571	998 014
Sum varige driftsmidler		856 571	998 014
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		115 000	115 000
Andre fordringer		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		115 500	115 500
Sum anleggsmidler		972 071	1 113 514
Omløpsmidler			
Varer	8	357 670	439 374
Sum varer		357 670	439 374
Fordringer			
Kundefordringer	7,8	1 545 252	575 695
Andre fordringer		198 644	176 852
Konsernfordringer	7	167 504	0
Sum fordringer		1 911 400	752 547
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	3 976 527	5 878 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 976 527	5 878 342
Sum omløpsmidler		6 245 597	7 070 263
Sum eiendeler		7 217 668	8 183 777



Balanse pr. 31. desember 2018 FLØIEN FOLKERESTAURANT AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	1 185 288	1 169 176
Sum opptjent egenkapital		1 185 288	1 169 176
Sum egenkapital	3	1 285 288	1 269 176
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	83 304	333 312
Sum annen langsiktig gjeld		83 304	333 312
Sum langsiktig gjeld		83 304	333 312
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	1 239 912	1 107 917
Betalbar skatt	9	0	0
Skyldige offentlige avgifter		1 328 472	2 070 011
Kortsiktig konserngjeld	7	1 869 506	1 731 616
Annen kortsiktig gjeld		1 411 186	1 671 745
Sum kortsiktig gjeld		5 849 076	6 581 289
Sum gjeld		5 932 380	6 914 601
Sum egenkapital og gjeld		7 217 668	8 183 777

Bergen, . 2019
I styret for Fløien Folkerestaurant AS

Eric Bernard Alfred Saudan
Styreleder



Fløien Folkerestaurant AS

Årsregnskap 2018

Noter

--

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge for små foretak gjeldende pr. 31. desember. Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper og klassifiseringen av eiendeler og gjeld følger regnskapslovens definisjoner. Ved anvendelse av regnskapsprinsipper og presentasjon av transaksjoner og andre forhold, legges det vekt på økonomiske realiteter, ikke bare juridisk form. Betingede tap som er sannsynlige og kvantifiserbare, kostnadsføres. Det er ingen endrede regnskapsprinsipper.

Inntektsførings- og kostnadsføringstidspunkt - sammenstilling

Inntekt resultatføres når den er opptjent, som normalt vil være på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter, bonuser og fakturerte fraktkostnader. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Alle leieavtaler kostnadsføres som vanlig leiekostnad, og klassifiseres som ordinær driftskostnad. Ordinære avskrivninger er beregnet lineært over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris etter "først inn - først ut"-prinsippet og antatt salgspris. Årets varekostnad består av kostpris solgte varer med tillegg av nedskrivning i samsvar med god regnskapsskikk pr. årsslutt.

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap.

Pensjonsforpliktelser og pensjonskostnad

I tillegg er selskapet tilknyttet ordningen om avtalefestet pensjon. Årlig innbetaling kostnadsføres som pensjonskostnad. Pensjonskostnaden klassifiseres som ordinær driftskostnad og er presentert sammen med lønn og andre ytelser.

Utsatt skatt og skattekostnad

Utsatt skatt beregnes i tråd med regnskapsstandard for resultatskatt.



Fløien Folkerestaurant AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere

<i>Selskapets aksjonær er:</i>	<i>Antall</i>	<i>Andel</i>
Martigny AS	100	100,0 %
Sum	100	100,0 %

Aksjekapitalen er på kr 100 000; 100 aksjer med pålydende kr 1 000
Styrets leder Eric Saudan eier gjennom selskapet Martigny AS 100 % av aksjene i Fløien Folkerestaurant AS

Note 3 Egenkapital

	Aksje kapital	Annen egenkapital	Sum
Per 01.01.	100 000	1 169 176	1 269 176
Årsresultat		217 257	217 257
Avgitt konsernbidrag		-201 145	-201 145
Per 31.12.	100 000	1 185 288	1 285 288

Note 4 Lønnskostnader / Antall ansatte / Godtgjørelser / Lån til ansatte / Pensjoner mm

Lønnskostnader mm.

	2018	2017
Lønninger	7 759 139	9 028 430
Folketrygdavgift	1 130 623	1 317 370
Pensjonskostnader	35 909	87 452
Andre personalkostnader og ytelser	36 077	130 560
Fordelte lønnskostnader kosem	-1 872 896	-2 419 990
Lønnskostnader	7 088 852	8 143 822

Gjennomsnittlig antall årsverk **15** **17**

Godtgjørelser (i kroner)

Daglig leder får sin lønn og andre godtgjørelser i morselskapet Martigny AS
Det er ikke utbetalt honorar til styret.

Pensjoner

Selskapet er omfattet av OTP ordningen og har etablert forsikring som tilfredsstiller kravene

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 000, hvorav kr 1 000 gjelder annen bistand.
Beløpene er ex mva.



Fløien Folkerestaurant AS

Årsregnskap 2018

Noter

Note 5 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 171 980 bundet til skattetrekk.

Note 6 - Varige driftsmidler

Kostpris og ordinære avskr.	Maskiner inventar	Transport- midler	Uteområder vann mv	Sum
Kostpris 01.01.	8 300 086	311 910	1 422 775	10 034 771
+ tilgang i året	120 710	-	-	120 710
- avgang i året	-	-	-	-
Kostpris 31.12.	8 420 796	311 910	1 422 775	10 155 481
Akk. ordinære avskrivninger 01.01.	7 496 217	251 910	1 288 630	9 036 757
+ årets ordinære avskrivninger	208 936	15 000	38 218	262 154
- akk. ord. avskrivninger solgte driftsm.	-	-	-	-
Akk. ordinære avskrivninger 31.12.	7 705 153	266 910	1 326 848	9 298 911
Regnskapsmessig verdi 31.12	715 643	45 000	95 927	856 571
Levetid	5 år	10 år	10 år	

Note 7 - Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

<i>Andre fordringer</i>	31.12.2018	31.12.2017
Mellomregning og kundefordringer Bellevuebakken 9 AS	167 504	-
Sum	167 504	-

<i>Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld</i>	31.12.2018	31.12.2017
Mellomregning Bryggen Tracteursted AS	669 631	526 374
Mellomregning Martigny AS	1 199 875	1 423 991
Sum	1 869 506	1 950 365

Note 8 Pantstillelser og garantiansvar

Balansført gjeld som er sikret ved pant o.l.

Gjeld til kredittinstitusjoner	2018	2017
	83 304	333 312
Sum	83 304	333 312

Balansført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for pantesikret gjeld:

Driftsløsøre	856 571	1 113 514
Varebeholdning	357 670	439 374
Kundefordringer	1 545 252	575 695
Sum	2 759 493	2 128 583

Pantestillelsen gjelder for konsernkonto



Fløien Folkerestaurant AS Arsregnskap 2018

Note 9 Skatt

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(256 155)	(249 539)	(6 615)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1)	1
Netto forskjeller	(256 155)	(249 540)	(6 615)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	256 155	249 540	6 615
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 54 899

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	277 340	546 905
+/- Permanente forskjeller	(9 498)	(9 003)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 615)	(11 528)
Årets skattegrunnlag	261 227	526 374
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	60 082	126 330
Sum	60 082	126 330
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	1	
Skattekostnad i resultatregnskapet	60 083	126 330
Betalbar skatt i skattekostnad	60 082	126 330
-Skatt på konsernbidrag etter kostmetoden	(60 082)	(126 330)
Betalbar skatt i balansen	0	0



Til generalforsamlingen i Fløien Folkerestaurant AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Fløien Folkerestaurant AS som viser et overskudd på NOK 217 257. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og noter 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 2018, 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 (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. 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.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige 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.

Bergen, 18.06.2019
Collegium Revisjon AS
Foretaksregisteret: NO 988 782 041 MVA

Monica Anthonisen

Monica A Anthonisen
Statsautorisert revisor