



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 048 048
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SJØSIDEN GRILL & PUB AS
Forretningsadresse: Gr.nr. 67, Br.nr. 8
Yrjars gate 7
7130 BREKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Morten Rosenlund
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 20.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 198 198	6 458 751
Annen driftsinntekt		322 817	419 148
Sum inntekter		5 521 015	6 877 898
Kostnader			
Varekostnad		2 453 478	2 890 573
Lønnskostnad	1	2 099 372	2 389 271
Avskrivning på varige driftsmidler	2	67 406	67 406
Annen driftskostnad	1	1 283 523	1 439 433
Sum kostnader		5 903 779	6 786 683
Driftsresultat		-382 764	91 215
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		208	79
Sum finansinntekter		208	79
Annen rentekostnad		4 432	5 794
Sum finanskostnader		4 432	5 794
Netto finans		-4 224	-5 716
Ordinært resultat før skattekostnad		-386 988	85 500
Skattekostnad på ordinært resultat	4	-87 579	23 123
Ordinært resultat etter skattekostnad		-299 409	62 377
Årsresultat		-299 409	62 377
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-299 409	62 377
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	-299 409	62 377
Sum overføringer og disponeringer		-299 409	62 377



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	121 855	34 276
Sum immaterielle eiendeler		121 855	34 276
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	49 482	116 889
Sum varige driftsmidler		49 482	116 889
Sum anleggsmidler		171 338	151 165
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6	120 918	194 457
Sum varer		120 918	194 457
Fordringer			
Kundefordringer		120 392	19 274
Andre kortsiktige fordringer		212 578	275 683
Sum fordringer		332 970	294 957
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	108 220	456 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		108 220	456 286
Sum omløpsmidler		562 107	945 700
SUM EIENDELER		733 445	1 096 865
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	409 230	109 821
Sum opptjent egenkapital		-409 230	-109 821
Sum egenkapital		-379 230	-79 821
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	90 894	6 194
Leverandørgjeld		218 257	178 665
Skyldig offentlige avgifter		125 874	196 523
Annen kortsiktig gjeld	10	677 650	795 302
Sum kortsiktig gjeld		1 112 675	1 176 684
Sum gjeld		1 112 675	1 176 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		733 445	1 096 864



**Offentlig regnskap 2017
for
Sjøsiden Grill & Pub AS**

Foretaksnummer 915048048



Utarbeidet av:
Accountor Fosen AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Maren Juels gate 1
7130 BREKSTAD



Sjøsiden Grill & Pub AS

Resultatregnskap

	Note	31.12.17	31.12.16
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 198 198	6 458 751
Annen driftsinntekt		322 817	419 148
Sum driftsinntekter		5 521 015	6 877 898
Driftskostnader			
Varekostnad		2 453 478	2 890 573
Lønnskostnad	1	2 099 372	2 389 271
Avskrivning på varige driftsmidler	2	67 406	67 406
Annen driftskostnad	1	1 283 523	1 439 433
Sum driftskostnader		5 903 779	6 786 683
DRIFTSRESULTAT		(382 764)	91 215
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		208	79
Sum finansinntekter		208	79
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4 432	5 794
Sum finanskostnader		4 432	5 794
NETTO FINANSPOSTER		(4 224)	(5 716)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(386 988)	85 500
Skattekostnad på ordinært resultat	4	(87 579)	23 123
ORDINÆRT RESULTAT		(299 409)	62 377
ARSRESULTAT		(299 409)	62 377
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	3	(299 409)	62 377
SUM OVERF. OG DISP.		(299 409)	62 377



Sjøsiden Grill & Pub AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4,5	121 855	34 276
Sum immaterielle eiendeler		121 855	34 276
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	49 483	116 889
Sum varige driftsmidler		49 483	116 889
SUM ANLEGGSMIDLER		171 338	151 165
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Fordringer	6	120 918	194 457
Kundefordringer		120 392	19 274
Andre kortsiktige fordringer		212 578	275 683
Sum fordringer		332 970	294 957
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	108 220	456 286
SUM OMLØPSMIDLER		562 107	945 700
SUM EIENDELER		733 445	1 096 865
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	8	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	3	(409 230)	(109 821)
Sum opptjent egenkapital		(409 230)	(109 821)
SUM EGENKAPITAL		(379 230)	(79 821)
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	90 894	6 194
Leverandørgjeld		218 257	178 665
Skyldig offentlige avgifter		125 874	196 523
Annen kortsiktig gjeld	10	677 650	795 302
SUM KORTSIKTIG GJELD		1 112 675	1 176 684
SUM GJELD		1 112 675	1 176 684
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		733 445	1 096 864



Sjøsiden Grill & Pub AS

Balanse pr. 31.12.2017

Note 31.12.2017 31.12.2016

Brekstad, 30.06.2018

Morten Rosenlund
Styrets leder

Odd Jakob Lysøbakk Gjøl
Styremedlem

Jan Olaf Johnsen
Styremedlem

Øyvind Næss
Daglig leder



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har viderefølgte relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt sepeilt.

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

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift.

Egentilvirkede ferdigvarer og varer i arbeid

Anskaffelseskost for disse varene er direkte kostnader og indirekte variable tilvirkningskostnader. Ved beregning av virkelig verdi er salgspris på et framtidig salgstidspunkt fratrukket salgskostnader og tilvirkningskostnader som påløper for å bringe varer i arbeid i salgsferdig stand.

Fordringer

Kundefordringer 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.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

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 (23%) 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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2017

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 866 280	2 164 143
Arbeidsgiveravgift	201 161	212 498
Pensjonskostnader	15 551	0
Andre lønnsrelaterte ytelser	16 380	12 630
Totalt	2 099 372	2 389 271

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Annen godtgjørelse
Daglig leder fram til 02.10.17	292 661	
Daglig leder fra 02.10.17	60 000	0
Styreleder	20 000	0

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, da selskapet oppfyller kravene i §2 i Otp-loven med hensyn til ansatte og stillingsprosent . Dette er etablert.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	227 422
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	227 422
Akk. av/nedskr. pr 1/1	110 533
+ Ordinære avskrivninger	67 406
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	177 939
Balanseført verdi pr 31/12	49 483
Prosentats for ord.avskr	20-33

Note 3 - Egenkapital

Noter for Sjøsiden Grill & Pub AS

Organisasjonsnr. 915048048



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2017

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-109 821	-79 821
-Til årets resultat			-299 409	-299 409
Pr 31.12.	30 000	0	-409 230	-379 230

Styret vurderer tiltak for å få inn kapital til selskapet.

Note 4 - Årets skattegrunnlag

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-386 988
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	41 865
= Inntekt	-345 124

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	-87 579
= Ordinær skattekostnad	-87 579
Skattesats i inntektsåret	24

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 5 - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-70 106	-26 219
+ Utestående fordringer	2 408	385
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	462 108	116 984
= Grunnlag utsatt skatt	-529 806	-142 818
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	529 806	142 818
= Grunnlag utsatt skattefordel	529 806	142 818
Utsatt skattefordel	121 855	34 276

Noter for Sjøsiden Grill & Pub AS

Organisasjonsnr. 915048048



Sjøsiden Grill & Pub AS

Noter 2017

Note 6 - Varer

Varelager er vurdert til innkjøpspris.

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 31 458.

Note 8 - Aksjekapital

Selskapet har 30 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Foretaksnr	Antall	Eierandel
Jakken AS	897 183 552	30	100,00 %

Note 9 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Selskapet har ingen langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner pr. 31.12.2017.

Selskapet har totale garantier på kr. 100.000,-.

De er inndelt i følgende:

Norsk Tipping AS: 50.000,-

Norsk Rikstoto: 50.000,-

Note 10 - Annen kortsiktig gjeld

Gjeld til Odd Jakob Gjøl kr 350 000.



ORKLA REVISJON AS

Revisornr. 970 978 984
Medlem av Revisorforeningen

Til generalforsamlingen i Sjøsiden Grill & Pub AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Sjøsiden Grill & Pub AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 299 409. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapets aksjekapital er tapt i sin helhet, dette indikerer at det foreligger usikkerhet om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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



ORKLA REVISJON AS

Revisornr. 970 978 984
Medlem av Revisorforeningen

som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om 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.

Heimdal, 12. juli 2018
Orkla Revisjon AS

Per Terje Ingdal
Registrert revisor