



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 037 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROPYLAIA AS
Forretningsadresse: Strandgata 130
5527 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Gerhard Tindeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 25.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 793 636	15 181 466
Annen driftsinntekt		66 830	20 850
Sum inntekter		17 860 466	15 202 316
Kostnader			
Varekostnad		5 555 593	5 152 627
Lønnskostnad	2	5 785 238	5 029 258
Avskrivning av driftsmidler	3	526 156	489 000
Annen driftskostnad	2	5 888 535	6 374 357
Sum kostnader		17 755 522	17 045 243
Driftsresultat		104 944	-1 842 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			58
Sum finansinntekter			58
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 039 120
Annen rentekostnad		229 857	258 260
Sum finanskostnader		229 857	2 297 380
Netto finans		-229 857	-2 297 322
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 913	-4 140 249
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 913	-4 140 249
Årsresultat	5	-124 913	-4 140 249
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-124 913	-4 140 249
Totalresultat		-124 913	-4 140 249
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap		-124 913	-4 140 249
Sum overføringer og disponeringer		-124 913	-4 140 249



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 389 341	3 275 961
Sum varige driftsmidler		3 389 341	3 275 961
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	9	2 043 798	2 524 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 043 798	2 524 522
Sum anleggsmidler		5 433 138	5 800 484
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	511 654	555 888
Fordringer			
Kundefordringer		251 513	161 889
Andre kortsiktige fordringer	9	1 949 380	1 720 146
Sum fordringer		2 200 892	1 882 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	204 918	169 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 918	169 349
Sum omløpsmidler		2 917 465	2 607 272
SUM EIENDELER		8 350 603	8 407 756

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 850 000	2 850 000
Sum innskutt egenkapital		2 850 000	2 850 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	5 408 663	5 283 750
Sum opptjent egenkapital		-5 408 663	-5 283 750
Sum egenkapital		-2 558 663	-2 433 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 346 797	5 572 836
Sum annen langsiktig gjeld		5 346 797	5 572 836
Sum langsiktig gjeld		5 346 797	5 572 836
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	342 797	333 926
Leverandørgjeld		2 378 431	1 980 014
Skyldige offentlige avgifter		610 490	634 367
Annen kortsiktig gjeld		2 230 751	2 320 363
Sum kortsiktig gjeld		5 562 469	5 268 670
Sum gjeld		10 909 266	10 841 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 350 603	8 407 756



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 884893

Enheten

Organisasjonsnummer: 985 037 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROPYLAIJA AS
Forretningsadresse: Strandgata 130
5527 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jan Gerhard Tindeland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 18.08.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 985 037 442
PROPYLAIA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 793 636	15 181 466
Annen driftsinntekt		66 830	20 850
Sum inntekter		17 860 466	15 202 316
Kostnader			
Varekostnad		5 555 593	5 152 627
Lønnskostnad	2	5 785 238	5 029 258
Avskrivning av driftsmidler	3	526 156	489 000
Annen driftskostnad	2	5 888 535	6 374 357
Sum kostnader		17 755 522	17 045 243
Driftsresultat		104 944	-1 842 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			58
Sum finansinntekter			58
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler			2 039 120
Annen rentekostnad		229 857	258 260
Sum finanskostnader		229 857	2 297 380
Netto finans		-229 857	-2 297 322
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 913	-4 140 249
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-124 913	-4 140 249
Årsresultat	5	-124 913	-4 140 249
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-124 913	-4 140 249
Totalresultat		-124 913	-4 140 249
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-124 913	-4 140 249
Sum overføringer og disponeringer		-124 913	-4 140 249



Organisasjonsnr: 985 037 442
PROPYLAIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	3 389 341	3 275 961
Sum varige driftsmidler		3 389 341	3 275 961
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern			
	8		
Lån til foretak i samme konsern			
	9	2 043 798	2 524 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 043 798	2 524 522
Sum anleggsmidler		5 433 138	5 800 484
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			
	1	511 654	555 888
Fordringer			
Kundefordringer			
		251 513	161 889
Andre kortsiktige fordringer			
	9	1 949 380	1 720 146
Sum fordringer		2 200 892	1 882 035
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	204 918	169 349
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		204 918	169 349
Sum omløpsmidler		2 917 465	2 607 272
SUM EIENDELER		8 350 603	8 407 756
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
	5	2 850 000	2 850 000
Sum innskutt egenkapital		2 850 000	2 850 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	5 408 663	5 283 750
Sum opptjent egenkapital		-5 408 663	-5 283 750
Sum egenkapital		-2 558 663	-2 433 750
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	5 346 797	5 572 836
Sum annen langsiktig gjeld		5 346 797	5 572 836
Sum langsiktig gjeld		5 346 797	5 572 836
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	342 797	333 926
Leverandørgjeld		2 378 431	1 980 014
Skyldige offentlige			
avgifter		610 490	634 367
Annen kortsiktig gjeld		2 230 751	2 320 363
Sum kortsiktig gjeld		5 562 469	5 268 670
Sum gjeld		10 909 266	10 841 506
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 350 603	8 407 756



Organisasjonsnr: 985 037 442
PROPYLAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
16.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Årsregnskap 2021 Propylaia AS

**Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning**

Org.nr.: 985 037 442



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 793 636	15 181 466
Annen driftsinntekt		66 830	20 850
Sum driftsinntekter		17 860 466	15 202 316
Driftskostnader			
Varekostnad		5 555 593	5 152 627
Lønnskostnad	2	5 785 238	5 029 258
Avskrivning av driftsmidler	3	526 156	489 000
Annen driftskostnad	2	5 888 535	6 374 357
Sum driftskostnader		17 755 522	17 045 243
Driftsresultat		104 944	-1 842 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	58
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	2 039 120
Annen rentekostnad		229 857	258 260
Resultat av finansposter		-229 857	-2 297 322
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 913	-4 140 249
Ordinært resultat		-124 913	-4 140 249
Årsresultat	5	-124 913	-4 140 249
Anvendelse			
Overført til udekket tap		124 913	4 140 249
Sum anvendelse		-124 913	-4 140 249



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Balanse

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 389 341	3 275 961
Sum varige driftsmidler		3 389 341	3 275 961
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	2 043 798	2 524 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 043 798	2 524 522
Sum anleggsmidler		5 433 138	5 800 484
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	511 654	555 888
Fordringer			
Kundefordringer		251 513	161 889
Andre kortsiktige fordringer	9	1 949 380	1 720 146
Sum fordringer		2 200 892	1 882 035
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	204 918	169 349
Sum omløpsmidler		2 917 465	2 607 272
Sum eiendeler		8 350 603	8 407 756



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Balanse

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 850 000	2 850 000
Sum innskutt egenkapital		2 850 000	2 850 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-5 408 663	-5 283 750
Sum opptjent egenkapital		-5 408 663	-5 283 750
Sum egenkapital		-2 558 663	-2 433 750
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 346 797	5 572 836
Sum annen langsiktig gjeld		5 346 797	5 572 836
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	342 797	333 926
Leverandørgjeld		2 378 431	1 980 014
Skyldige offentlige avgifter		610 490	634 367
Annen kortsiktig gjeld		2 230 751	2 320 363
Sum kortsiktig gjeld		5 562 469	5 268 670
Sum gjeld		10 909 266	10 841 506
Sum egenkapital og gjeld		8 350 603	8 407 756

Haugesund, ..2022

Styret i Propylaia AS

Jan Gerhard Tindeland
Styremedlem / Daglig leder

Leif Harald Endresen
Styrets leder



Propylaia AS **Årsregnskap 2021**

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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.



Propylaia AS Årsregnskap 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 079 162	4 274 900
Arbeidsgiveravgift	754 951	691 253
Pensjonskostnader	67 235	61 895
Andre ytelser	-116 109	1 210
Sum	5 785 238	5 029 258

Selskapet har i 2021 sysselsatt 16 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 fordeles som følger:

Lovpålagt revisjon	kr	36 750
Regnskapsteknisk bistand	kr	8 000
Sum	kr	44 750

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 328 305	15 910 043	17 238 348
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		639 535	639 535
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 328 305	16 549 578	17 877 883
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 328 305	13 160 238	14 488 543
= Bokført verdi 31.12.21	0	3 389 341	3 389 341
Årets ordinære avskrivninger		526 156	526 156
Økonomisk levetid	5 år	3-20 år	



Propylaia AS Årsregnskap 2021

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-124 913	-4 140 249
Permanente forskjeller	20 877	2 039 120
Endring i midlertidige forskjeller	-54 372	-437 190
Skattepliktig inntekt	-158 408	-2 538 319
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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	1 447 288	1 460 297	13 009
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	56 010	56 010	0
Fordringer	-206 010	-206 010	0
Avsetninger mv	0	-67 381	-67 381
Sum	1 297 288	1 242 916	-54 372
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 135 849	-3 977 441	158 408
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 838 561	2 734 525	-104 036
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Propylaia AS Årsregnskap 2021

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Propylaia AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	28 500	100	2 850 000
Sum	28 500	100	2 850 000

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 er:

Holding Partner AS 100 %

Spesifikasjon av egenkapital:

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2021	2 850 000	-5 283 750	-2 433 750
Årets resultat		-124 913	-124 913
Pr 31.12.2021	2 850 000	-5 408 663	-2 558 663

Note 6 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 201 577 bundne skattetreksmidler.
Skyldig skattetrekk utgjør kr -217 149.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	Beløp
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 346 797
Kassekreditt	342 797

Pantstillelser

Leierett fast eiendom	5 000 000
Aksjer	500 000
Factoringavtale	1 000 000
Driftstilbehør	7 500 000
Varelager	1 000 000



Propylaia AS Årsregnskap 2021

Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelseskost	Egenkapital	Årsresultat
T Jacobsen AS	100%	500 000	-4 611 020	-16 243

Selskapets aksjer i T Jacobsen er nedskrevet til verdi kr 0.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Mellomregning Club Partner AS	0	0
Mellomv T Jacobsen AS	309 934	1 188 849
Mellomv Holding Partner AS	1 378 037	1 073 037
Mellomv Hotelldrift Haugesund	-20 000	-10 000
Mellomv Stord Restaurant Drift AS	-1 133 181	-1 145 021
Sum	534 790	1 106 865

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapet er påvirket av Covid-19 pandemien også i 2021. Selskapet har tilpasset driften etter rådene fra sentrale og lokale myndigheter gjennom året. De økonomiske konsekvensene som følger av dette har påvirket selskapets økonomi i vesentlig grad. Bransjen selskapet driver i har vært pålagt strenge restriksjoner og driften har som følge av dette til tider vært helt stengt ned.

Styret gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt. Dette har sammenheng med en utfordrende markedssituasjon de siste årene. Selskapet har gått med regnskapsmessig tap i 2021.

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet da forventet inntjening kommende år viser en god utvikling, og vil dekke inn selskapets underbalanse innen rimelig tid. Styret er optimistisk i forhold til hvordan situasjonen skal håndteres og vil følge tett opp videre utvikling fremover. Tilstrekkelig likviditet er sikret gjennom tett dialog og økt ramme på kreditt hos selskapets kreditorer.



Årsregnskap 2021 Propylaia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 985 037 442



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		17 793 636	15 181 466
Annen driftsinntekt		66 830	20 850
Sum driftsinntekter		17 860 466	15 202 316
Driftskostnader			
Varekostnad		5 555 593	5 152 627
Lønnskostnad	2	5 785 238	5 029 258
Avskrivning av driftsmidler	3	526 156	489 000
Annen driftskostnad	2	5 888 535	6 374 357
Sum driftskostnader		17 755 522	17 045 243
Driftsresultat		104 944	-1 842 927
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	58
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	2 039 120
Annen rentekostnad		229 857	258 260
Resultat av finansposter		-229 857	-2 297 322
Ordinært resultat før skattekostnad		-124 913	-4 140 249
Ordinært resultat		-124 913	-4 140 249
Årsresultat	5	-124 913	-4 140 249
Anvendelse			
Overført til udekket tap		124 913	4 140 249
Sum anvendelse		-124 913	-4 140 249



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Balanse

	Note	2021	2020
Eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	3 389 341	3 275 961
Sum varige driftsmidler		3 389 341	3 275 961
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	2 043 798	2 524 522
Sum finansielle anleggsmidler		2 043 798	2 524 522
Sum anleggsmidler		5 433 138	5 800 484
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	511 654	555 888
Fordringer			
Kundefordringer		251 513	161 889
Andre kortsiktige fordringer	9	1 949 380	1 720 146
Sum fordringer		2 200 892	1 882 035
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	204 918	169 349
Sum omløpsmidler		2 917 465	2 607 272
Sum eiendeler		8 350 603	8 407 756



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Balanse

	Note	2021	2020
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 850 000	2 850 000
Sum innskutt egenkapital		2 850 000	2 850 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	-5 408 663	-5 283 750
Sum opptjent egenkapital		-5 408 663	-5 283 750
Sum egenkapital		-2 558 663	-2 433 750
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 346 797	5 572 836
Sum annen langsiktig gjeld		5 346 797	5 572 836
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	342 797	333 926
Leverandørgjeld		2 378 431	1 980 014
Skyldige offentlige avgifter		610 490	634 367
Annen kortsiktig gjeld		2 230 751	2 320 363
Sum kortsiktig gjeld		5 562 469	5 268 670
Sum gjeld		10 909 266	10 841 506
Sum egenkapital og gjeld		8 350 603	8 407 756

Haugesund, 16.6.2022
Styret i Propylaia AS

Jan Gerhard Tindeland
Styremedlem / Daglig leder

Leif Harald Endresen
Styrets leder



Propylaia AS **Årsregnskap 2021**

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av 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.



Propylaia AS Årsregnskap 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	5 079 162	4 274 900
Arbeidsgiveravgift	754 951	691 253
Pensjonskostnader	67 235	61 895
Andre ytelser	-116 109	1 210
Sum	5 785 238	5 029 258

Selskapet har i 2021 sysselsatt 16 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styret.

Pensjonsforpliktelser

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 fordeles som følger:

Lovpålagt revisjon	kr	36 750
Regnskapsteknisk bistand	kr	8 000
Sum	kr	44 750

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 328 305	15 910 043	17 238 348
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		639 535	639 535
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 328 305	16 549 578	17 877 883
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	1 328 305	13 160 238	14 488 543
= Bokført verdi 31.12.21	0	3 389 341	3 389 341
Årets ordinære avskrivninger		526 156	526 156
Økonomisk levetid	5 år	3-20 år	



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-124 913	-4 140 249
Permanente forskjeller	20 877	2 039 120
Endring i midlertidige forskjeller	-54 372	-437 190
Skattepliktig inntekt	-158 408	-2 538 319
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 447 288	1 460 297	13 009
Langs. fordr. og gjeld i ut. valuta	56 010	56 010	0
Fordringer	-206 010	-206 010	0
Avsetninger mv	0	-67 381	-67 381
Sum	1 297 288	1 242 916	-54 372
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 135 849	-3 977 441	158 408
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 838 561	2 734 525	-104 036
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Propylaia AS

Årsregnskap 2021

Note 5 Aksjekapital

Aksjekapitalen i Propylaia AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	28 500	100	2 850 000
Sum	28 500	100	2 850 000

Eierstruktur

Aksjonærene i % pr. 31.12 er:

Holding Partner AS 100 %

Spesifikasjon av egenkapital:

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Pr 01.01.2021	2 850 000	-5 283 750	-2 433 750
Årets resultat		-124 913	-124 913
Pr 31.12.2021	2 850 000	-5 408 663	-2 558 663

Note 6 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 201 577 bundne skattetreksmidler.
Skyldig skattetrekk utgjør kr -217 149.

Note 7 Pantstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	Beløp
Gjeld til kredittinstitusjoner	5 346 797
Kassekreditt	342 797

Pantstillelser

Leierett fast eiendom	5 000 000
Aksjer	500 000
Factoringavtale	1 000 000
Driftstilbehør	7 500 000
Varelager	1 000 000



Propylaia AS Årsregnskap 2021

Note 8 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelseskost	Egenkapital	Årsresultat
T Jacobsen AS	100%	500 000	-4 611 020	-16 243

Selskapets aksjer i T Jacobsen er nedskrevet til verdi kr 0.

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2021	2020
Mellomregning Club Partner AS	0	0
Mellomv T Jacobsen AS	309 934	1 188 849
Mellomv Holding Partner AS	1 378 037	1 073 037
Mellomv Hotelldrift Haugesund	-20 000	-10 000
Mellomv Stord Restaurant Drift AS	-1 133 181	-1 145 021
Sum	534 790	1 106 865

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Selskapet er påvirket av Covid-19 pandemien også i 2021. Selskapet har tilpasset driften etter rådene fra sentrale og lokale myndigheter gjennom året. De økonomiske konsekvensene som følger av dette har påvirket selskapets økonomi i vesentlig grad. Bransjen selskapet driver i har vært pålagt strenge restriksjoner og driften har som følge av dette til tider vært helt stengt ned.

Styret gjør oppmerksom på at selskapets egenkapital er tapt. Dette har sammenheng med en utfordrende markedssituasjon de siste årene. Selskapet har gått med regnskapsmessig tap i 2021.

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet da forventet inntjening kommende år viser en god utvikling, og vil dekke inn selskapets underbalanse innen rimelig tid. Styret er optimistisk i forhold til hvordan situasjonen skal håndteres og vil følge tett opp videre utvikling fremover. Tilstrekkelig likviditet er sikret gjennom tett dialog og økt ramme på kreditt hos selskapets kreditorer.





MARION DEGERSTRØM
Statsautorisert revisor

Solvangveien 25,
5519 Haugesund
mdegerst@outlook.com
Org. nr. 915 444 881 MVA
Mob.: +47 982 06 119

UAVHENGIG REVISORS BERETNING Til generalforsamlingen i Propylaia AS

Konklusjon

Jeg har revidert selskapet Propylaia AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 124 913. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap og oppstilling over endring i egenkapitalen for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter min mening

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av det resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Jeg har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Mine oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Jeg 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 jeg har overholdt mine øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter min vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for min konklusjon.

Andre forhold

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 5 at selskapets handleplikt etter aksjelovens §3-5 har inntrådt, og at selskapets gjeld per 31.12.21 oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 573 323. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 10, 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 min konklusjon om regnskapet.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i annen øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Min konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i annen øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det min oppgave å lese annen øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom annen øvrig informasjon og årsregnskapet og den kunnskap jeg har opparbeidet meg under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i annen øvrig informasjon ellers fremstår som vesentlig feil. Jeg har plikt til å rapportere dersom annen øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Jeg har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

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

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen





REVISJON & RÅDGIVNING

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

Mitt 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 min 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>

Haugesund, 16. juni 2022

Marion Degerstrøm
Statsautorisert revisor

