



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

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:	16.08.2023

Grunnlag for avgivelse

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

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

Brønnøysundregistrene, 15.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 700 811	17 793 636
Annen driftsinntekt		165 055	66 830
Sum inntekter		18 865 866	17 860 466
Kostnader			
Varekostnad		6 384 384	5 555 593
Lønnskostnad	2	7 620 181	5 785 238
Avskrivning av driftsmidler	3	672 000	526 156
Annen driftskostnad	2	5 146 145	5 888 535
Sum kostnader		19 822 710	17 755 522
Driftsresultat		-956 845	104 944
Annen rentekostnad		261 343	229 857
Sum finanskostnader		261 343	229 857
Netto finans		-261 343	-229 857
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 218 188	-124 913
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 218 188	-124 913
Årsresultat	5	-1 218 188	-124 913
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 218 188	-124 913
Totalresultat		-1 218 188	-124 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 218 188	-124 913
Sum overføringer og disponeringer		-1 218 188	-124 913



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 808 908	3 389 341
Sum varige driftsmidler		2 808 908	3 389 341
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	8		
Lån til foretak i samme konsern	9	2 336 501	2 043 798
Sum finansielle anleggsmidler		2 336 501	2 043 798
Sum anleggsmidler		5 145 408	5 433 138
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	582 469	511 654
Fordringer			
Kundefordringer		277 033	251 513
Andre kortsiktige fordringer	9	2 330 154	1 893 370
Sum fordringer		2 607 188	2 144 883
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	22 151	204 918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 151	204 918
Sum omløpsmidler		3 211 808	2 861 455
SUM EIENDELER		8 357 216	8 294 594

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	2 850 000	2 850 000
Sum innskutt egenkapital		2 850 000	2 850 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	6 626 851	5 408 663
Sum opptjent egenkapital		-6 626 851	-5 408 663
Sum egenkapital		-3 776 851	-2 558 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 939 130	5 346 797
Sum annen langsiktig gjeld		4 939 130	5 346 797
Sum langsiktig gjeld		4 939 130	5 346 797
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	507 800	342 797
Leverandørgjeld		2 906 019	2 378 431
Skyldige offentlige avgifter		696 538	610 490
Annen kortsiktig gjeld		3 084 579	2 174 741
Sum kortsiktig gjeld		7 194 936	5 506 460
Sum gjeld		12 134 066	10 853 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 357 216	8 294 594



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 711616

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 16.08.2023

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

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

Brønnøysundregistrene, 23.08.2023

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	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 700 811	17 793 636
Annen driftsinntekt		165 055	66 830
Sum inntekter		18 865 866	17 860 466
Kostnader			
Varekostnad		6 384 384	5 555 593
Lønnskostnad	2	7 620 181	5 785 238
Avskrivning av driftsmidler	3	672 000	526 156
Annen driftskostnad	2	5 146 145	5 888 535
Sum kostnader		19 822 710	17 755 522
Driftsresultat		-956 845	104 944
Annen rentekostnad		261 343	229 857
Sum finanskostnader		261 343	229 857
Netto finans		-261 343	-229 857
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 218 188	-124 913
Skattekostnad på resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 218 188	-124 913
Årsresultat	5	-1 218 188	-124 913
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 218 188	-124 913
Totalresultat		-1 218 188	-124 913
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 218 188	-124 913
Sum overføringer og disponeringer		-1 218 188	-124 913



Organisasjonsnr: 985 037 442
PROPYLAIA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	2 808 908	3 389 341
Sum varige driftsmidler		2 808 908	3 389 341
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern			
	8		
Lån til foretak i samme konsern			
	9	2 336 501	2 043 798
Sum finansielle anleggsmidler		2 336 501	2 043 798
Sum anleggsmidler		5 145 408	5 433 138
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			
	1	582 469	511 654
Fordringer			
Kundefordringer			
		277 033	251 513
Andre kortsiktige fordringer			
	9	2 330 154	1 893 370
Sum fordringer		2 607 188	2 144 883
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	22 151	204 918
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		22 151	204 918
Sum omløpsmidler		3 211 808	2 861 455
SUM EIENDELER		8 357 216	8 294 594
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	6 626 851	5 408 663
Sum opptjent egenkapital		-6 626 851	-5 408 663
Sum egenkapital		-3 776 851	-2 558 663
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	4 939 130	5 346 797
Sum annen langsiktig gjeld		4 939 130	5 346 797
Sum langsiktig gjeld		4 939 130	5 346 797
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	507 800	342 797
Leverandørgjeld		2 906 019	2 378 431
Skyldige offentlige avgifter		696 538	610 490
Annen kortsiktig gjeld		3 084 579	2 174 741
Sum kortsiktig gjeld		7 194 936	5 506 460
Sum gjeld		12 134 066	10 853 257
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 357 216	8 294 594



Organisasjonsnr: 985 037 442
PROPYLAIA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
16.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2022

Propylaia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 985 037 442



Propylaia AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 700 811	17 793 636
Annen driftsinntekt		165 055	66 830
Sum driftsinntekter		18 865 866	17 860 466
Driftskostnader			
Varekostnad		6 384 384	5 555 593
Lønnskostnad	2	7 620 181	5 785 238
Avskrivning av driftsmidler	3	672 000	526 156
Annen driftskostnad	2	5 146 145	5 888 535
Sum driftskostnader		19 822 710	17 755 522
Driftsresultat		-956 845	104 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		261 343	229 857
Resultat av finansposter		-261 343	-229 857
Resultat før skattekostnad		-1 218 188	-124 913
Resultat		-1 218 188	-124 913
Årsresultat	5	-1 218 188	-124 913
Anvendelse			
Overført til udekket tap		1 218 188	124 913
Sum anvendelse		-1 218 188	-124 913



Propylaia AS

Årsregnskap 2022

Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 808 908	3 389 341
Sum varige driftsmidler		2 808 908	3 389 341
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	2 336 501	2 043 798
Sum finansielle anleggsmidler		2 336 501	2 043 798
Sum anleggsmidler		5 145 408	5 433 138
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	582 469	511 654
Fordringer			
Kundefordringer		277 033	251 513
Andre kortsiktige fordringer	9	2 330 154	1 893 370
Sum fordringer		2 607 188	2 144 883
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	22 151	204 918
Sum omløpsmidler		3 211 808	2 861 455
Sum eiendeler		8 357 216	8 294 594



Propylaia AS

Årsregnskap 2022

Balanse

	Note	2022	2021
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	-6 626 851	-5 408 663
Sum opptjent egenkapital		-6 626 851	-5 408 663
Sum egenkapital		-3 776 851	-2 558 663
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	4 939 130	5 346 797
Sum annen langsiktig gjeld		4 939 130	5 346 797
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	507 800	342 797
Leverandørgjeld		2 906 019	2 378 431
Skyldige offentlige avgifter		696 538	610 490
Annen kortsiktig gjeld		3 084 579	2 174 741
Sum kortsiktig gjeld		7 194 936	5 506 460
Sum gjeld		12 134 066	10 853 257
Sum egenkapital og gjeld		8 357 216	8 294 594

Haugesund, ..2023

Styret i Propylaia AS

Jan Gerhard Tindeland
Styremedlem / Daglig leder

Leif Harald Endresen
Styrets leder



Propylaia AS **Årsregnskap 2022**

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 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	6 471 043	5 079 162
Arbeidsgiveravgift	944 545	754 951
Pensjonskostnader	67 754	67 235
Andre ytelser	136 839	-116 109
Sum	7 620 181	5 785 238

Selskapet har i 2022 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.

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 328 305	16 549 578	17 877 883
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		91 567	91 567
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 328 305	16 641 145	17 969 450
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 328 305	13 738 238	15 066 543
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		94 000	94 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	1 328 305	13 832 238	15 160 543
= Bokført verdi 31.12.22	0	2 808 908	2 808 908
Årets ordinære avskrivninger		578 000	578 000
Årets nedskrivninger		94 000	94 000
Økonomisk levetid	5 år	3-20 år	



Propylaia AS Årsregnskap 2022

Note 4 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
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	-1 218 188	-124 913
Permanente forskjeller	0	20 877
Endring i midlertidige forskjeller	231 755	-54 372
Skattepliktig inntekt	-986 433	-158 408
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>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	1 215 533	1 447 288	231 755
Fordringer	-150 000	-150 000	0
Sum	1 065 533	1 297 288	231 755
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 122 282	-4 135 849	986 433
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 056 748	2 838 561	-1 218 188
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Propylaia AS Årsregnskap 2022

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 01.01.2022	2 850 000	-5 408 663	-2 558 663
Årets resultat		-1 218 188	-1 218 188
Pr 31.12.2022	2 850 000	-6 626 851	-3 776 851

Note 6 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 13 980 bundne skattetrekkmidler.
Skyldig skattetrekk utgjør kr -175 005.

Note 7 Panstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	Beløp
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 939 130
Kassekreditt	507 800

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 2022

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

	Eierandel	Anskaffelseskost	Egenkapital	Årsresultat
T Jacobsen AS	100%	500 000	-4 570 163	40 858

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

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Mellomregning Club Partner AS	0	0
Mellomv T Jacobsen AS	186 464	309 934
Mellomv Holding Partner AS	1 597 750	1 378 037
Mellomv Hotelldrift Haugesund	0	-20 000
Mellomv Stord Restaurant Drift AS	-1 003 181	-1 133 181
Sum	781 033	534 790

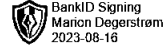
Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

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 2022.

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet da forventet inntjening kommende år er positiv, og vil kunne 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 1 218 188. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 og av dets resultater 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 31.12.22 oversteg dets samlede eiendeler med kr 3 776 851. 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.

Lovpålagt regnskapsrapportering

Selskapets årsregnskap er avlagt etter lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

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

Medlem av Den Norske
Revisorforeningen





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 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. august 2023
Marion Degerstrøm
Statsautorisert revisor





Årsregnskap 2022 Propylaia AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet
Revisors beretning

Org.nr.: 985 037 442



Propylaia AS

Årsregnskap 2022

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		18 700 811	17 793 636
Annen driftsinntekt		165 055	66 830
Sum driftsinntekter		18 865 866	17 860 466
Driftskostnader			
Varekostnad		6 384 384	5 555 593
Lønnskostnad	2	7 620 181	5 785 238
Avskrivning av driftsmidler	3	672 000	526 156
Annen driftskostnad	2	5 146 145	5 888 535
Sum driftskostnader		19 822 710	17 755 522
Driftsresultat		-956 845	104 944
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		261 343	229 857
Resultat av finansposter		-261 343	-229 857
Resultat før skattekostnad		-1 218 188	-124 913
Resultat		-1 218 188	-124 913
Årsresultat	5	-1 218 188	-124 913
Anvendelse			
Overført til udekket tap		1 218 188	124 913
Sum anvendelse		-1 218 188	-124 913



Propylaia AS

Årsregnskap 2022

Balanse

	Note	2022	2021
Eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	2 808 908	3 389 341
Sum varige driftsmidler		2 808 908	3 389 341
Finansielle driftsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9	2 336 501	2 043 798
Sum finansielle anleggsmidler		2 336 501	2 043 798
Sum anleggsmidler		5 145 408	5 433 138
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	582 469	511 654
Fordringer			
Kundefordringer		277 033	251 513
Andre kortsiktige fordringer	9	2 330 154	1 893 370
Sum fordringer		2 607 188	2 144 883
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	22 151	204 918
Sum omløpsmidler		3 211 808	2 861 455
Sum eiendeler		8 357 216	8 294 594



Propylaia AS

Årsregnskap 2022

Balanse

	Note	2022	2021
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	<u>2 850 000</u>	<u>2 850 000</u>
Sum innskutt egenkapital		2 850 000	2 850 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	<u>-6 626 851</u>	<u>-5 408 663</u>
Sum opptjent egenkapital		-6 626 851	-5 408 663
Sum egenkapital		-3 776 851	-2 558 663
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	<u>4 939 130</u>	<u>5 346 797</u>
Sum annen langsiktig gjeld		4 939 130	5 346 797
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	507 800	342 797
Leverandørgjeld		2 906 019	2 378 431
Skyldige offentlige avgifter		696 538	610 490
Annen kortsiktig gjeld		3 084 579	2 174 741
Sum kortsiktig gjeld		7 194 936	5 506 460
Sum gjeld		12 134 066	10 853 257
Sum egenkapital og gjeld		8 357 216	8 294 594

Haugesund, 10.8.2023
Styret i Propylaia AS

Jan Gerhard Tindeland
Styremedlem / Daglig leder

Leif Harald Endresen
Styrets leder



Propylaia AS Årsregnskap 2022

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 2022

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

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	6 471 043	5 079 162
Arbeidsgiveravgift	944 545	754 951
Pensjonskostnader	67 754	67 235
Andre ytelser	136 839	-116 109
Sum	7 620 181	5 785 238

Selskapet har i 2022 sysselsatt 16 årsverk.

Det er ikke utbetalt lønn til daglig leder eller styret.

Pensjonsforpliktelse

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

Note 3 Anleggsmidler

	Goodwill	Driftsløsure, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	1 328 305	16 549 578	17 877 883
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		91 567	91 567
= Anskaffelseskost 31.12.22	1 328 305	16 641 145	17 969 450
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	1 328 305	13 738 238	15 066 543
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.22		94 000	94 000
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	1 328 305	13 832 238	15 160 543
= Bokført verdi 31.12.22	0	2 808 908	2 808 908
Årets ordinære avskrivninger		578 000	578 000
Årets nedskrivninger		94 000	94 000
Økonomisk levetid	5 år	3-20 år	



Propylaia AS
Årsregnskap 2022

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
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	-1 218 188	-124 913
Permanente forskjeller	0	20 877
Endring i midlertidige forskjeller	231 755	-54 372
Skattepliktig inntekt	-986 433	-158 408
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	1 215 533	1 447 288	231 755
Fordringer	-150 000	-150 000	0
Sum	1 065 533	1 297 288	231 755
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 122 282	-4 135 849	986 433
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	4 056 748	2 838 561	-1 218 188
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Propylaia AS Årsregnskap 2022

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 01.01.2022	2 850 000	-5 408 663	-2 558 663
Årets resultat		-1 218 188	-1 218 188
Pr 31.12.2022	2 850 000	-6 626 851	-3 776 851

Note 6 Bundne midler

Av totale bankinnskudd er kr 13 980 bundne skattetrekksmidler.
Skyldig skattetrekk utgjør kr -175 005.

Note 7 Panstillelser og garantier m.v.

Gjeld som er sikret ved pant o.l.

	Beløp
Gjeld til kredittinstitusjoner	4 939 130
Kassekreditt	507 800

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 2022

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

	Eierandel	Anskaffelseskost	Egenkapital	Årsresultat
T Jacobsen AS	100%	500 000	-4 570 163	40 858

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

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Mellomregning Club Partner AS	0	0
Mellomv T Jacobsen AS	186 464	309 934
Mellomv Holding Partner AS	1 597 750	1 378 037
Mellomv Hotelldrift Haugesund	0	-20 000
Mellomv Stord Restaurant Drift AS	-1 003 181	-1 133 181
Sum	781 033	534 790

Note 10 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

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 2022.

Styret har lagt forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved utarbeidelsen av årsregnskapet da forventet inntjening kommende år er positiv, og vil kunne 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.