



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 375 380
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: STOVNER RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Frysjaveien 35
0884 OSLO

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: Tommy W Olsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.06.2019

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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 413 366	17 493 542
Annen driftsinntekt		474 317	284 389
Sum inntekter		36 887 683	17 777 931
Kostnader			
Varekostnad		11 464 707	6 105 580
Lønnskostnad	1	14 219 765	8 676 817
Avskrivning på driftsmidler	2	313 534	214 339
Annen driftskostnad	1	14 194 894	6 651 445
Sum kostnader		40 192 900	21 648 181
Driftsresultat		-3 305 217	-3 870 251
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		97	147
Annen finansinntekt		571	869
Sum finansinntekter		668	1 016
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8		45 772
Annen rentekostnad		43 514	26 477
Annen finanskostnad		164 385	70 527
Sum finanskostnader		207 900	142 776
Netto finans		-207 231	-141 760
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 512 449	-4 012 011
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 512 448	-4 012 010
Årsresultat		-3 512 449	-4 012 011
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	-3 512 449	-4 012 011
Sum overføringer og disponeringer		-3 512 449	-4 012 011



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bil, inventar og utstyr	2,7	1 489 792	1 113 213
Faste installasjoner	2	683 256	451 312
Sum varige driftsmidler		2 173 048	1 564 525
Sum anleggsmidler		2 173 048	1 564 525
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		659 332	450 944
Sum varer		659 332	450 944
Fordringer			
Kundefordringer		160 783	39 330
Andre fordringer	3	1 809 911	952 830
Sum fordringer		1 970 694	992 160
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	4	1 245 669	518 445
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 245 669	518 445
Sum omløpsmidler		3 875 694	1 961 549
SUM EIENDELER		6 048 741	3 526 074
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	8 373 859	4 861 411
Sum opptjent egenkapital		-8 373 859	-4 861 411
Sum egenkapital	9,11	-8 173 859	-4 661 411
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	166 457	194 100
Langsiktig konserngjeld	8		3 085 896
Ansvarlig lånekapital	8,11	6 603 108	
Øvrig langsiktig gjeld	8	57 754	308 114
Sum annen langsiktig gjeld		6 827 319	3 588 111
Sum langsiktig gjeld		6 827 319	3 588 111
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 843 371	1 413 473
Skyldige offentlige avgifter		2 554 489	1 642 923
Annen kortsiktig gjeld	8,11	1 997 422	1 542 978
Sum kortsiktig gjeld		7 395 282	4 599 374
Sum gjeld		14 222 601	8 187 485
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 048 741	3 526 074



Årsregnskap for 2018

STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Revisors beretning



Resultatregnskap for 2018
STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		36 413 366	17 493 542
Annen driftsinntekt		474 317	284 389
Sum driftsinntekter		36 887 683	17 777 931
Varekostnad		11 464 707	6 105 580
Lønnskostnad	1	14 219 765	8 676 817
Avskrivning på driftsmidler	2	313 534	214 339
Annen driftskostnad	1	14 194 894	6 651 445
Sum driftskostnader		40 192 900	21 648 181
Driftsresultat		(3 305 217)	(3 870 251)
Renteinntekt		97	147
Annen finansinntekt		571	869
Sum finansinntekter		668	1 016
Rentekostnad til foretak i samme konsern	8	0	45 772
Annen rentekostnad		43 514	26 477
Annen finanskostnad		164 385	70 527
Sum finanskostnader		207 900	142 776
Netto finans		(207 231)	(141 760)
Resultat før skattekostnad		(3 512 449)	(4 012 011)
Arsresultat		(3 512 449)	(4 012 011)
Overføringer			
Udekket tap	6	(3 512 449)	(4 012 011)
Sum		(3 512 449)	(4 012 011)

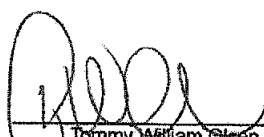


Balanse pr. 31. desember 2018
STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Bil, inventar og utstyr	2,7	1 489 792	1 113 213
Faste installasjoner	2	683 256	451 312
Sum varige driftsmidler		2 173 048	1 564 525
Sum anleggsmidler		2 173 048	1 564 525
Omløpsmidler			
Varer		659 332	450 944
Sum varer		659 332	450 944
Fordringer			
Kundefordringer		160 783	39 330
Andre fordringer	3	1 809 911	952 830
Sum fordringer		1 970 694	992 160
Bankinnskudd og kontanter	4	1 245 669	518 445
Sum bankinnskudd og kontanter		1 245 669	518 445
Sum omløpsmidler		3 875 694	1 961 549
Sum eiendeler		6 048 741	3 526 074

**Balanse pr. 31. desember 2018**
STOVNER RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5,6	200 000	200 000
Sum innskutt egenkapital		200 000	200 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	8 373 859	4 861 411
Sum opptjent egenkapital		(8 373 859)	(4 861 411)
Sum egenkapital	9,11	(8 173 859)	(4 661 411)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	166 457	194 100
Langsiktig konserngjeld	8	0	3 085 896
Ansvarlig lånekapital	8,11	6 603 108	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	57 754	308 114
Sum annen langsiktig gjeld		6 827 319	3 588 111
Sum langsiktig gjeld		6 827 319	3 588 111
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 843 371	1 413 473
Skyldige offentlige avgifter		2 554 489	1 642 923
Annen kortsiktig gjeld	8,11	1 997 422	1 542 978
Sum kortsiktig gjeld		7 395 282	4 599 374
Sum gjeld		14 222 601	8 187 485
Sum egenkapital og gjeld		6 048 741	3 526 074

Oslo, 24. juni 2019
Styret i Stovner Restaurantdrift AS
Tommy William Olsen
styrets leder
Gjert Eirik Johannessen
styremedlem



Noter for 2018

Stovner Restaurantdrift AS

Regnskapsprinsipper

Grunnleggende prinsipper - vurdering og klassifisering - Andre forhold

Årsregnskapet består av resultatregnskap, balanse og noteopplysninger og er avlagt i samsvar med aksjelov, regnskapslov og god regnskapsskikk i Norge gjeldende pr. 31. desember 2018. Notene er følgelig en integrert del av årsregnskapet.

Årsregnskapet er basert på de grunnleggende prinsipper om historisk kost, sammenlignbarhet, fortsatt drift, kongruens og forsiktighet. Transaksjoner regnskapsføres til verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet. Inntekter resultatføres når de er opptjent og kostnader sammenstilles med opptjente inntekter. Regnskapsprinsippene utdypes nedenfor.

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost/innkjøpskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Det er i henhold til god regnskapsskikk noen unntak fra de generelle vurderingsreglene. Disse unntakene er kommentert i de respektive noter. 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.

Regnskapsprinsipper for vesentlige regnskapsposter

Inntektsføringstidspunkt

Inntekt resultatføres når den er opptjent. Inntektsføring skjer følgelig normalt på leveringstidspunktet ved salg av varer og tjenester. Driftsinntektene er fratrukket merverdiavgift, rabatter og bonuser.

Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

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.

Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte av- og nedskrivninger. Dette gjelder dersom antatt levetid på driftsmiddelet er over 3 år og dersom kostpris overstiger kr 15 000. Dersom den virkelige verdien av et driftsmiddel er lavere enn bokført verdi, og dette skyldes årsaker som ikke antas å være forbigående, skrives driftsmidlet ned til virkelig verdi. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, balanseføres.

Avskrivninger

Ordinære saldoavskrivninger er beregnet over driftsmidlenes økonomiske levetid med utgangspunkt i historisk kostpris. Avskrivningene er klassifisert som ordinære driftskostnader.

Varelager og varekostnad

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost etter "først inn - først ut"-prinsippet og antatt salgspris/virkelig verdi. Varekostnad består av kostpris solgte varer samt ukuransnedskrivning.



Noter for 2018 Stovner Restaurantdrift AS

Fordringer

Fordringer er oppført til pålydende med fradrag for forventede tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. For mindre kundefordringer gjøres en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller balanseføres ikke.

Note 1 Lønnskostnader, ant. ansatte, godtgjørelser m.m.

Antall årsverk: 22

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	12 374 287	7 502 002
Arbeidsgiveravgift	1 781 117	1 069 165
Pensjonskostnader	50 061	54 897
Annen godtgjørelse	14 300	50 753
Sum	14 219 765	8 676 817

Det er ikke utbetalt ytelser til ledende personer.

Tjenestepensjonsordning:

Obligatorisk foretakspensjon er etablert for ansatte.

Denne ordningen er tilstrekkelig ift minimumskravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Revisor:

Kostnadsført revisjonshonorar utgjør kr 120 000 ekskl. mva.

Inkludert i revisjonshonorar er utarbeidelse av årsregnskap og noter.

Revisors honorar for andre tjenester utgjør kr 31 000 ekskl. mva.

I andre tjenester inngår utarbeidelse skatteskjemaer og bekreftelse alkoholomsetning.

Note 2 Varige driftsmidler

	Biler	Inventar og utsyr	(*) Faste installasjoner	Sum
Anskaffelseskost 01.01	210 000	1 100 852	487 269	1 798 121
Tilgang	-	663 663	258 394	922 057
Avgang ved utrangering	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12	210 000	1 764 515	745 663	2 720 178
Akkumulerte avskriv. 31.12	-70 000	-414 723	-62 406	-547 129
Bokført verdi pr. 31.12	140 000	1 349 792	683 256	2 173 048
Årets avskrivninger	-35 000	-252 084	-26 449	-313 534
Saldoavskrivningsssats	20 %	20 %	20 år	

(*) Avskrives over leieperioden.

Note 3 Periodisert lisens

Av saldo utgjør forskuddsbetalt lisens kr 644 736. Total lisens fordeles over perioden 2018-2022.

Note 4 Bundne midler

Av innestående i bank er kr 210 490 bundne skattetreksmidler.

**Noter for 2018****Stovner Restaurantdrift AS****Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere mv.**

Aksjekapitalen i selskapet pr. 31.12 består av en aksjeklasse.
Hver aksje gir samme rett i selskapet.

	Ant. aksjer	Pålydende	Aksjekapital
Sum	100	2 000	200 000

Aksjonærene pr. 31.12:

	Sum aksjer	Prosentandel	Stemmeandel
Profileringsspesialisten AS	50	50 %	50 %
Kjetil Døvik	25	25 %	25 %
Gjert Erik Johannessen (styremedlem)	25	25 %	25 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %

Styreleder Tommy. W. Olsen eier 40% av aksjene i Profileringsspesialisten AS.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekap.	Udekket tap	Sum EK
Egenkapital pr. 01.01.	200 000	-4 861 411	-4 661 411
Årets resultat	-	-3 512 449	-3 512 449
Egenkapital pr. 31.12.	200 000	-8 373 860	-8 173 859

Note 7 Gjeld og pantstillelse

Kreditor har salgspant i selskapets bil bokført til kr 140 000.
Gjelden skal betales over 3,5 år. Siste avdrag er i 2020.

Note 8 Gjeld til aksjonærer og sikkerhetsstillelse fra aksjonærer

		2018	2017
Langsiktig gjeld	Profileringsspesialisten AS	-	3 085 896
Langsiktig gjeld	Gjert Erik Johannessen	-	249 702
Kortsiktig gjeld	Gjert Erik Johannessen	-	195 825
Sum gjeld til aksjonærer		-	3 531 423
Langsiktig gjeld	Personlig aksjonær i Profileringsspes.	57 754	52 413
Sum gjeld til nærstående		57 754	3 583 836

Gjeld til aksjonærer fra 2017 er omgjort til ansvarlig lånekapital i 2018.

		2018	2017
Ansvarlig lån	Profileringsspesialisten AS	5 548 895	-
Ansvarlig lån	Gjert Erik Johannessen	845 527	-
Ansvarlig lån	Kjetil Døvik	208 687	-

De ansvarlige lånene står tilbake for all annen gjeld i selskapet og renteberegnes ikke.
Ansvarlig lån kan først tilbakebetales når selskapet har forsvarlig egenkapital og likviditet.

Note 9 Garantier og sikkerhetsstillelse

Selskapets bankforbindelse har kontraktsgaranti på kr 1 590 000.
Som sikkerhet har personlig aksjonær og personlig aksjonær i selskapets morselskap kausjonsansvar på til sammen kr 1 650 000.



Noter for 2018 Stovner Restaurantdrift AS

Note 10 Skattekostnad

Årets skattekostnad (betalbare skatt) fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	-3 512 449
Permanente forskjeller	15 978
Endringer i midlertidige forskjeller	-29 301
Sum årets skattegrunnlag	-3 525 772
Betalbar skatt i resultatregnskapet	-
Endring i utsatt skatt	-
Sum skattekostnad i balansen	-
Betalbar skatt i resultatregnskapet	-
Betalbar skatt i balansen	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skattefordel:

	2018	2017	Endr.
Driftsmidler	237 212	207 911	-29 301
Varelager	-	-	-
Sum	237 212	207 911	-29 301
Fremførbart skattemessig underskudd	-8 585 059	-5 059 287	3 525 772
Netto utsatt skatt (+)/sk.fordel (-)	-1 651 501	-955 725	-695 776

Utsatt skattefordel per 31.12.2018 er ikke bokført iht. valgdgang for små foretak.

Note 11 Finansiell stilling og fortsatt drift

Selskapets bokførte aksjekapital er tapt. Ansvarlig lån fra aksjonærer, se note 8, dekker 81% av negativ bokført egenkapital. Personlig aksjonær og personlig aksjonær i selskapets morselskap har kausjonsansvar for husleiegaranti på til sammen kr 1,65 MNOK, se omtale i note 9.

Selskapets eiere vil tilføre likviditet ved behov slik at ekstern gjeld kan betjenes.

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet er avlagt under denne forutsetningen.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Stovner Restaurantdrift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Stovner Restaurantdrift AS som viser et underskudd på kr 3 512 449. 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

PKF

Revisjon &
rådgivning

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

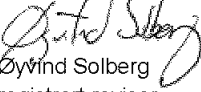
Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 24. juni 2019

PKF REVISJON AS


Øyvind Solberg
registrert revisor