



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 894 126  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GLASSPAVILJONGEN AS  
Forretningsadresse: Valkendorfsгатen 1B  
5012 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Erkan Mutlu  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### 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, 10.07.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		268 186	90 370
Annen driftsinntekt		73 838	281 716
<b>Sum inntekter</b>		<b>342 024</b>	<b>372 086</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		239 452	-2 753
Lønnskostnad	1	38 504	9 723
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 945	73 975
Annen driftskostnad		585 207	455 656
<b>Sum kostnader</b>		<b>881 108</b>	<b>536 601</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-539 084</b>	<b>-164 515</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		2 219	5 250
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 219</b>	<b>5 250</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 219</b>	<b>-5 250</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-541 303</b>	<b>-169 765</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-541 303</b>	<b>-169 765</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-541 303</b>	<b>-169 765</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-541 304	-169 765
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-541 304</b>	<b>-169 765</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	156 006	29 557
Sum varige driftsmidler		156 006	29 557
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		156 006	29 557
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		186 680	320 665
Sum varer		186 680	320 665
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		12 392	
Andre fordringer		403 687	95 557
Sum fordringer		416 079	95 557
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	69 129	13 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 129	13 475
Sum omløpsmidler		671 888	429 697
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>827 894</b>	<b>459 254</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	5	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital	5	4 300 000	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 600 000</b>	<b>300 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	4 806 606	4 265 302
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-4 806 606</b>	<b>-4 265 302</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-206 606</b>	<b>-3 965 302</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld		510 000	4 410 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>510 000</b>	<b>4 410 000</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>510 000</b>	<b>4 410 000</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		474 917	8 758
Skyldige offentlige avgifter		25	4 595
Annen kortsiktig gjeld		49 557	1 202
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>524 499</b>	<b>14 555</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 034 499</b>	<b>4 424 555</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>827 893</b>	<b>459 253</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 686008

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 894 126  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: GLASSPAVILJONGEN AS  
Forretningsadresse: Valkendorfsгатen 1B  
5012 BERGEN

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Erkan Mutlu  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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, 15.08.2023

---

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: 996 894 126  
GLASSPAVILJONGEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		268 186	90 370
Annen driftsinntekt		73 838	281 716
<b>Sum inntekter</b>		<b>342 024</b>	<b>372 086</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		239 452	-2 753
Lønnskostnad	1	38 504	9 723
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	17 945	73 975
Annen driftskostnad		585 207	455 656
<b>Sum kostnader</b>		<b>881 108</b>	<b>536 601</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-539 084</b>	<b>-164 515</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Annen rentekostnad		2 219	5 250
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>2 219</b>	<b>5 250</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-2 219</b>	<b>-5 250</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-541 303</b>	<b>-169 765</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-541 303</b>	<b>-169 765</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-541 303</b>	<b>-169 765</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-541 304	-169 765
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-541 304</b>	<b>-169 765</b>



Organisasjonsnr: 996 894 126  
GLASSPAVILJONGEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
	2	156 006	29 557
Sum varige driftsmidler		156 006	29 557
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum finansielle anleggsmidler			
		0	0
Sum anleggsmidler		156 006	29 557
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer			
		186 680	320 665
Sum varer		186 680	320 665
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
		12 392	
Andre fordringer			
		403 687	95 557
Sum fordringer		416 079	95 557
<b>Investeringer</b>			
Sum investeringer			
		0	0
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	4	69 129	13 475
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		69 129	13 475
Sum omløpsmidler		671 888	429 697
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>827 894</b>	<b>459 254</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital			
	5	300 000	300 000
Annen innskutt egenkapital			
	5	4 300 000	0



Sum innskutt egenkapital		4 600 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	5	4 806 606	4 265 302
Sum opptjent egenkapital		-4 806 606	-4 265 302
Sum egenkapital		-206 606	-3 965 302
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		510 000	4 410 000
Sum annen langsiktig gjeld		510 000	4 410 000
Sum langsiktig gjeld		510 000	4 410 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		474 917	8 758
Skyldige offentlige avgifter		25	4 595
Annen kortsiktig gjeld		49 557	1 202
Sum kortsiktig gjeld		524 499	14 555
Sum gjeld		1 034 499	4 424 555
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		827 893	459 253



Organisasjonsnr: 996 894 126  
GLASSPAVILJONGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

1

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven 1998. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. I utgangspunktet er det reglene for regnskapsoppstilling for små foretak som er benyttet. Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld. Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifiseringen av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring. Enkelte poster er vurdert etter andre regler, og redegjøres for nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid. 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatter Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

## Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Styret er kjent med at selskapets egenkapital er tapt. Styret har satt i gang kostnadsbesparende tiltak knyttet til daglige driftskostnader og varekostnader. Det jobbes også aktivt med å oppnå bedre avanse på salget, samt interne rutiner for besparelser på lønnsområdet. Man jobber aktivt med å utvikle selskapet, driften og konseptet til å bli lønnsomt i fremtiden. Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift, og styret følger utviklingen i selskapet tett. Selskapet er i stor grad finansiert av rentefritt lån fra aksjonærene. Som følge av de restriksjoner som er grunnet COVID-19 jobber selskapet med å få inntjening på andre områder og få dekning for sine faste kostnader. Engen Restaurantdrift AS har stilt garanti for at selskapet har tilfredsstillende likviditet de neste 12



måneder.

**Note**  
2

**Antall årsverk i regnskapsåret**  
0.00

**Note**  
2

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38254.00	7705.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1846.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	250.00	171.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	38504.00	9722.00

**Note**

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

### Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets





Til generalforsamlingen i  
Glasspaviljongen AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2022

### Konklusjon

Vi har revidert Glasspaviljongen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 541.304. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi 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 vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) 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

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 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. Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

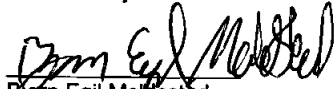
- ➔ identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- ➔ opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.



- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

**Bergen, 30.juni 2023**  
Fakta Revisjon AS

  
Bjørn Egil Moldstad  
statsautorisert revisor





Årsrapport 2022

# Glasspaviljongen AS

Valkendorfgaten 1B  
5012 BERGEN

Organisasjonsnummer: 996894126





## Glasspaviljongen AS

	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINTEKTER</b>			
Salgsinntekter		268 186	90 370
Tilskudd		73 838	278 716
Andre driftsinntekter		0	3 000
<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>		<b>342 024</b>	<b>372 086</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Varekostnad		239 452	-2 753
Lønnskostnader	1	38 504	9 723
Avskrivning varige driftsmidler	2	17 945	73 975
Annen driftskostnad		585 207	455 656
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>881 108</b>	<b>536 602</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-539 085</b>	<b>-164 515</b>
<b>FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Rentekostnader		2 219	5 250
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>-2 219</b>	<b>-5 250</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>-541 304</b>	<b>-169 765</b>
<b>Årsresultat</b>	3	<b>-541 304</b>	<b>-169 765</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført til udekket tap		-541 304	-169 765
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>-541 304</b>	<b>-169 765</b>



## Glasspaviljongen AS

	Note	2022	2021
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	2	156 006	29 557
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>156 006</b>	<b>29 557</b>
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>156 006</b>	<b>29 557</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
Varer		186 680	320 665
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		12 392	0
Andre fordringer		403 687	95 557
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>416 079</b>	<b>95 557</b>
Bankinnskudd og lignende	4	69 129	13 475
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>671 887</b>	<b>429 697</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>827 893</b>	<b>459 254</b>



## Glasspaviljongen AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	5	300 000	300 000
Innskutt annen egenkapital	5	4 300 000	0
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>4 600 000</b>	<b>300 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Udekket tap	5	-4 806 606	-4 265 302
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>-4 806 606</b>	<b>-4 265 302</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>-206 606</b>	<b>-3 965 302</b>
<b>GJELD</b>			
<b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>			
Gjeld til aksjonær eller likestilt med aksjonær		510 000	4 410 000
<b>SUM ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>		<b>510 000</b>	<b>4 410 000</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		474 917	8 758
Skyldige offentlige avgifter		25	4 595
Annen kortsiktig gjeld		49 557	1 202
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>524 499</b>	<b>14 556</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>1 034 499</b>	<b>4 424 556</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>827 893</b>	<b>459 254</b>

Bergen, 30.06.2023  
Styret for Glasspaviljongen AS

Erkan Mutlu  
Styrets leder

Heine Johansen  
Styremedlem

Kjerstin Dale  
Styremedlem

Bård Gustav Hole Eide  
Styremedlem



## Glasspaviljongen AS

NOTER 2022

### Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

#### Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Varige driftsmidler vurderes til historisk kost etter fradrag for planmessige avskrivninger. Utgifter forbundet med normalt vedlikehold og reparasjoner blir løpende kostnadsført. Utgifter ved større utskiftninger og fornyelser som øker driftsmidlenes levetid vesentlig, aktiveres. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid, avskrives over levetiden.

Nedskrivning av varige driftsmidler, immaterielle eiendeler og goodwill skjer ved indikasjon på verdifall som testes mot nedskrivningskriteriet. Hvis nødvendig foretas nedskrivning til virkelig verdi. Nedskrivning gjennomføres dersom balanseført verdi overstiger gjenvinnbart beløp av eiendelen og verdifallet ikke er forbigående. Gjenvinnbart beløp er definert som det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi estimert som diskonterte kontantstrømmer.

#### Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

#### Varebeholdninger

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.

#### Leieavtaler

Leiebetalingen er bokført som driftskostnad og fordeles systematisk over leieperioden.

#### Gjeld

Langsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling senere enn ett år fra balansedagen og vurderes til opptakskost (anskaffelseskost).

Dersom antatt virkelig verdi av langsiktig gjeld er større enn den balanseførte gjelden, skrives gjelden opp til virkelig verdi, med mindre gjeldsøkningen er forbigående.

#### Resultatskatt

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

### Note 1 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

#### Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2022	2021
Totale lønninger	38 254	7 506
Totale pensjonskostnader		100
Arbeidsgiveravgift		1 847
Totale andre ytelser	250	270
Sum lønnskostnader	38 504	9 723

Antall årsverk: 0,5

Antall ansatte: 2



## Glasspaviljongen AS

NOTER 2022

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor er kr. 21.350 for revisjon og kr. 7.850 for andre tjenester. Beløpene er eks. mva.

### Note 2 – Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

	Inventar/drifts- løsøre m.m	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01	1 573 565	1 573 565
Tilang (+)	144 394	144 394
Avgang (-)	-	-
Anskaffelseskost pr 31.12	1 717 959	1 717 959
Akk. Avskrivninger	1 561 953	1 561 953
Akk. Nedskrivninger	-	-
Bokført verdi pr. 31.12	269 055	156 006
Årets avskrivninger	17 945	
Økonomisk levetid	5-9 år	-

### Note 3 – Resultatskatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	(541 304)	(169 765)
Permanente forskjeller		-
Endring av fremførbart underskudd	587 624	145 740
Endring i midlertidige forskjeller	(46 320)	24 025
Årets skattegrunnlag	-	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	-	-
Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2022	2021
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	(118 949)	(165 269)
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	-	-
Fremførbart underskudd	(4 683 802)	(4 096 178)
Gevinst- og tapskonto	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(4 802 751)	(4 261 447)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(1 056 605)	(937 518)
Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Skattekostnad	-	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.



## Glasspaviljongen AS

NOTER 2022

### Note 4 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 0 bundne midler til skattetrekk.

### Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

#### Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	300	1 000	300 000

#### Aksjeeiere

Aksjonær(er) ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Engen Restaurantdrift AS	300	100 %	100 %	styrets leder
Sum:	300	100 %	100 %	

#### Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	300 000		(4 265 302)	(3 965 302)
Ikke registrert kapitalforhøyelse		4 300 000	-	4 300 000
Resultat		-	(541 304)	(541 304)
Egenkapital pr. 31.12	300 000	4 300 000	(4 806 606)	(206 606)

Selskapets egenkapital er tapt. Styret har foreslått tiltak for generalforsamlingen. Det er vedtatt en gjeldskonvertering på kr 4.300.000,- som er registrert 17.januar 2023. Dette reduserer selskapets gjeldsbelastning med 4.300.000,- og sørger for at selskapet har dekket inn alt udekket tap fra 2021 og tidligere. Det er etablert et nytt konsept i selskapet i slutten av 2022, og man følger tett utviklingen i driften, og jobber aktivt for å skape en lønnsom drift i selskapet.

Styret mener at med de tiltak som er gjennomført, samt at man har åpnet drift i selskapet for første gang siden nedstengning ifbm. Covid-19 at grunnlaget for fortsatt drift er tilstede.