



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 258 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK PUBDRIFT AS
Forretningsadresse: Seiersten Sentrum 3
1443 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Knut-Erik Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 07.07.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 240 524	5 970 458
Annen driftsinntekt	1	1 147 497	749 250
Sum inntekter		6 388 021	6 719 708
Kostnader			
Varekostnad		1 908 630	2 460 452
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 522 105	2 099 823
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	50 052	87 314
Annen driftskostnad	7	2 363 917	3 114 957
Sum kostnader		5 844 704	7 762 546
Driftsresultat		543 317	-1 042 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 030	6 672
Sum finansinntekter		1 030	6 672
Annen rentekostnad		11 644	4 444
Sum finanskostnader		11 644	4 444
Netto finans		-10 614	2 228
Ordinært resultat før skattekostnad		532 703	-1 040 610
Skattekostnad på ordinært resultat	12	192 909	22 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		339 794	-1 063 172
Årsresultat		339 794	-1 063 172
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		339 794	-817 724
Annen egenkapital			-245 448
Sum overføringer og disponeringer		339 794	-1 063 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	49 732	99 784
Sum varige driftsmidler		49 732	99 784
Sum anleggsmidler		49 732	99 784
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		153 992	113 020
Sum varer		153 992	113 020
Fordringer			
Andre fordringer	5, 8	325 729	370 710
Sum fordringer		325 729	370 710
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	857 940	746 593
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		857 940	746 593
Sum omløpsmidler		1 337 662	1 230 324
SUM EIENDELER		1 387 393	1 330 107
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	11	477 930	817 724
Sum opptjent egenkapital		-477 930	-817 724
Sum egenkapital		-447 930	-787 724
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		845 850	1 264 522
Betalbar skatt	12	192 909	20 701
Skyldige offentlige avgifter		486 804	305 780
Kortsiktig konserngjeld			18 600
Annen kortsiktig gjeld		309 760	508 230
Sum kortsiktig gjeld		1 835 323	2 117 832
Sum gjeld		1 835 323	2 117 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 387 393	1 330 107



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 760224

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 258 220
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DRØBAK PUBDRIFT AS
Forretningsadresse: Seiersten Sentrum 3
1443 DRØBAK

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Knut-Erik Nilsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

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, 01.08.2022

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: 915 258 220
DRØBAK PUBDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 240 524	5 970 458
Annen driftsinntekt	1	1 147 497	749 250
Sum inntekter		6 388 021	6 719 708
Kostnader			
Varekostnad		1 908 630	2 460 452
Lønnskostnad	2, 3, 4	1 522 105	2 099 823
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	50 052	87 314
Annen driftskostnad	7	2 363 917	3 114 957
Sum kostnader		5 844 704	7 762 546
Driftsresultat		543 317	-1 042 838
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 030	6 672
Sum finansinntekter		1 030	6 672
Annen rentekostnad		11 644	4 444
Sum finanskostnader		11 644	4 444
Netto finans		-10 614	2 228
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	12	192 909	22 562
Ordinært resultat etter skattekostnad		339 794	-1 063 172
Årsresultat		339 794	-1 063 172
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		339 794	-817 724
Annen egenkapital			-245 448
Sum overføringer og disponeringer		339 794	-1 063 172



Organisasjonsnr: 915 258 220
DRØBAK PUBDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

6	49 732	99 784
---	--------	--------

Sum varige driftsmidler	49 732	99 784
-------------------------	--------	--------

Sum anleggsmidler	49 732	99 784
-------------------	--------	--------

Omløpsmidler

Varer

Varer	153 992	113 020
-------	---------	---------

Sum varer	153 992	113 020
-----------	---------	---------

Fordringer

Andre fordringer

5, 8	325 729	370 710
------	---------	---------

Sum fordringer	325 729	370 710
----------------	---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

9	857 940	746 593
---	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	857 940	746 593
--	---------	---------

Sum omløpsmidler	1 337 662	1 230 324
------------------	-----------	-----------

SUM EIENDELER	1 387 393	1 330 107
---------------	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (300 aksjer
à kr 100,00)

10	30 000	30 000
----	--------	--------

Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
--------------------------	--------	--------

Opptjent egenkapital

Udekket tap

11	477 930	817 724
----	---------	---------

Sum opptjent egenkapital	-477 930	-817 724
--------------------------	----------	----------

Sum egenkapital	-447 930	-787 724
-----------------	----------	----------

Sum langsiktig gjeld	0	0
----------------------	---	---



Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		845 850	1 264 522
Betalbar skatt	12	192 909	20 701
Skyldige offentlige avgifter		486 804	305 780
Kortsiktig konserngjeld			18 600
Annen kortsiktig gjeld		309 760	508 230
Sum kortsiktig gjeld		1 835 323	2 117 832
Sum gjeld		1 835 323	2 117 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 387 393	1 330 107



Organisasjonsnr: 915 258 220
DRØBAK PUBDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og under forutsetning om fortsatt drift. Egenkapitalen er tapt. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

5.00

Note

3

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1320321.00	1742061.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	176970.00	312494.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	13212.00	14171.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11602.00	31097.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1522105.00	2099823.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<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

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

Fordringer

<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>



Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Pedersen & Skogholt

REVISJON • REGNSKAP • RÅDGIVNING

Pedersen & Skogholt AS
Org.nr.: 987 562 765
Idrettsveien 9, Postboks 464, 1401 Ski
Telefon: 64 85 15 00 Telefax: 64 85 15 15
E-mail: firmapost@pedersen-skogholt.no
Web: www.pedersen-skogholt.no
Medlem i Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i

Drøbak Pubdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert **Drøbak Pubdrift AS'** årsregnskap som viser et overskudd på **NOK 339.794**. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, 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 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.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 11 at selskapet har et overskudd på NOK 333.794 i regnskapsåret 2021, og at selskapets kortsiktige gjeld per balansedatoen 31.12.2021 oversteg dets samlede eiendeler. Selskapets gjeld er på balansetidspunktet NOK 447.930 høyere enn selskapets eiendeler. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 11, indikerer, til tross for en positiv trend, at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Det må antas at egenkapitalen er lavere enn forsvarlig ut fra risikoen ved og omfanget av virksomheten i selskapet. Styret har ikke oppfylt sin handleplikt etter aksjeloven § 3-5.



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

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

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgis 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.

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

Ski, 30.06.2022

PEDERSEN & SKOGHOLT AS

Thor Idar Pedersen

Thor Idar Pedersen
Statsautorisert revisor



Noter 2021 DRØBAK PUBDRIFT AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak, og under forutsetning om fortsatt drift.

Egenkapitalen er tapt.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Hendelser etter balansedagen

Utbruddet av koronaviruset har skapt betydelig oppbremsing i næringslivet. Usikkerheten har vært svært høy knyttet til hvor dyp nedturen i norsk og internasjonal økonomi vil bli. Myndighetene i Norge og internasjonalt har lansert løpende krisepakker for å bistå næringslivet i en meget kritisk periode.

Ved avleggelsen av årsregnskapet er det betydelig usikkerhet knyttet til effektene av virusutbruddet, på kort og lang sikt.

Puben har vært pliktig til å holde stengt store deler av året, og det har vært begrenset med inntekter når den har vært åpen.

I mars 2022 ble de strenge tiltakene opphevet, og selskapet er igjen i full drift. Styret ser positivt på utviklingen fremover.



Note 1 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt tilskudd ifm kompensasjonsordningen for næringslivet. Total for 2021 er det inntektsført kr 466 650.

Videre har selskapet mottatt kr 414 656 fra Oslo kommune.

Note 2 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 3 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 320 321	1 742 061
Arbeidsgiveravgift	176 970	312 494
Pensjonskostnader	13 212	14 171
Andre ytelser / Refusjoner	11 602	31 097
Sum	1 522 105	2 099 823

Note 4 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Fordring tilknyttet selskap

Type	2021	2020
Lån til Drøbak Spiseforretning AS	1 060 493	1 060 493
Sum	1 060 493	1 060 493

Lånet er regnskapsmessig nedskrevet til kr 0.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	557 880
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	557 880
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(458 097)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(508 149)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	49 731
Årets avskrivninger	(50 052)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 7 - Revisjon

	2021	2020
Revisjon	59 000	51 000
Andre tjenester	50 000	46 500
Sum godtgjørelse til revisor	109 000	97 500



Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 91 958. I tillegg inngår ytterligere et bundet beløp (depositumskonto) på kr 488 234.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
LOHA HOLDING AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
NILSEN AS	150	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(817 724)	(787 724)
Årets resultat		339 794	339 794
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(477 930)	(447 930)

Selskapets egenkapital er tapt. Som følge av Korona-pandemien, har puben vært stengt store deler av året.

Det har også vært begrenset med inntekter i perioden hvor puben har vært oppe.

I mars 2022 ble de strenge tiltakene opphevet, og selskapet er igjen i full drift. Styret ser positivt på utviklingen fremover.

Note 12 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	532 703	(1 040 610)
+/- Permanente forskjeller	(1 341)	56 278
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	345 499	1 078 426
Årets skattegrunnlag	876 861	94 094
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	192 909	20 701
Sum	192 909	20 701
+/- Endring i utsatt skatt		1 861
Skattekostnad i resultatregnskapet	192 909	22 562
Betalbar skatt i skattekostnad	192 909	20 701
Betalbar skatt i balansen	192 909	20 701



Note 13 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(26 391)	(39 152)	12 761
Omløpsmidler	(1 060 494)	(1 393 231)	332 738
Netto forskjeller	(1 086 885)	(1 432 384)	345 499
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 086 885	1 432 384	(345 499)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 315 124