



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 380 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Skilleveien 5
9411 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stian Arntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 09.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 373 961	8 834 319
Annen driftsinntekt		80 035	0
Sum inntekter		8 453 996	8 834 319
Kostnader			
Varekostnad		1 716 458	1 706 324
Lønnskostnad	1	2 905 269	3 024 110
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	268 831	300 436
Annen driftskostnad		2 191 199	2 049 345
Sum kostnader		7 081 757	7 080 214
Driftsresultat		1 372 239	1 754 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 508	25 225
Sum finansinntekter		50 508	25 225
Annen rentekostnad		22 275	32 549
Sum finanskostnader		-22 275	-32 549
Netto finans		28 233	-7 324
Resultat før skattekostnad		1 400 472	1 746 781
Skattekostnad		309 613	384 292
Årsresultat		1 090 859	1 362 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen egenkapital		-109 141	362 489
Sum overføringer og disponeringer		1 090 859	1 362 489



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	9 966
Sum immaterielle eiendeler		0	9 966
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	375 103	496 758
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	589 447	681 348
Sum varige driftsmidler		964 550	1 178 106
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		964 550	1 188 072
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		149 107	119 150
Sum varer		149 107	119 150
Fordringer			
Kundefordringer		13 764	12 503
Andre kortsiktige fordringer		262 875	221 824
Sum fordringer		276 639	234 327
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 385 425	2 680 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 385 425	2 680 069
Sum omløpsmidler		2 811 171	3 033 546
SUM EIENDELER		3 775 721	4 221 618



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		469 000	469 000
Sum innskutt egenkapital		469 000	469 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		494 518	603 659
Sum opptjent egenkapital		494 518	603 659
Sum egenkapital		963 518	1 072 659
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	142 800	571 380
Sum annen langsiktig gjeld		142 800	571 380
Sum langsiktig gjeld		142 800	571 380
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 188	468 883
Betalbar skatt		299 647	384 521
Skyldige offentlige avgifter		274 398	286 007
Utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		409 170	438 169
Sum kortsiktig gjeld		2 669 403	2 577 580
Sum gjeld		2 812 203	3 148 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 775 721	4 221 618



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 388764

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 380 304
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Skilleveien 5
9411 HARSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Stian Arntzen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.01.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 28.05.2024



Organisasjonsnr: 981 380 304
HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 373 961	8 834 319
Annen driftsinntekt		80 035	0
Sum inntekter		8 453 996	8 834 319
Kostnader			
Varekostnad		1 716 458	1 706 324
Lønnskostnad	1	2 905 269	3 024 110
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	268 831	300 436
Annen driftskostnad		2 191 199	2 049 345
Sum kostnader		7 081 757	7 080 214
Driftsresultat		1 372 239	1 754 105
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		50 508	25 225
Sum finansinntekter		50 508	25 225
Annen rentekostnad		22 275	32 549
Sum finanskostnader		-22 275	-32 549
Netto finans		28 233	-7 324
Resultat før skattekostnad		1 400 472	1 746 781
Skattekostnad		309 613	384 292
Årsresultat		1 090 859	1 362 489
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen egenkapital		-109 141	362 489
Sum overføringer og disponeringer		1 090 859	1 362 489



Organisasjonsnr: 981 380 304
HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	9 966
Sum immaterielle eiendeler		0	9 966
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	375 103	496 758
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	589 447	681 348
Sum varige driftsmidler		964 550	1 178 106
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		964 550	1 188 072
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		149 107	119 150
Sum varer		149 107	119 150
Fordringer			
Kundefordringer		13 764	12 503
Andre kortsiktige fordringer		262 875	221 824
Sum fordringer		276 639	234 327
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 385 425	2 680 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 385 425	2 680 069
Sum omløpsmidler		2 811 171	3 033 546
SUM EIENDELER		3 775 721	4 221 618

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	469 000	469 000
Sum innskutt egenkapital	469 000	469 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	494 518	603 659
Sum opptjent egenkapital	494 518	603 659
Sum egenkapital	963 518	1 072 659
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	142 800	571 380
Sum annen langsiktig gjeld	142 800	571 380
Sum langsiktig gjeld	142 800	571 380
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	486 188	468 883
Betalbar skatt	299 647	384 521
Skyldige offentlige avgifter	274 398	286 007
Utbytte	1 200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld	409 170	438 169
Sum kortsiktig gjeld	2 669 403	2 577 580
Sum gjeld	2 812 203	3 148 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	3 775 721	4 221 618



Organisasjonsnr: 981 380 304
HARSTAD RESTAURANTDRIFT 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. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2688294.00	2816530.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	139401.00	146079.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	45051.00	47767.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	32524.00	13733.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2905270.00	3024109.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3426044.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	55275.00	0.00
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	25727.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3455592.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2491042.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	964550.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	268831.00	0.00

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse



Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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>
---	--------------	------------------

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

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

Note

3

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Harstad Restaurantdrift AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Harstad Restaurantdrift AS som viser et overskudd på NOK 1 090 859. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023, 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 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 i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et regnskap 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.

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

www.esrevisjon.no
post@esrevisjon.no

ES Revisjon AS
Hans Egedes Gate 19, 9406 Harstad
Foretaksnummer: 997 820 266 MVA
Godkjent revisjonsselskap – Godkjent regnskapsselskap

Telefon: 97068500

Penneo Dokumentnøkkel: 4551T-A430H-YUMBA-E4K10-KP736-8FC8F



Harstad , 31. januar 2024
ES Revisjon AS

Sveinung Karlsen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 4551T-A430H-YUM8A-E4K1O-KP736-8FC8F



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Sveinung Karlsen

Partner

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-879

IP: 77.16.xxx.xxx

2024-01-31 14:39:09 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 4551T-A430H-YUM8A-E4K1O-KP736-8FC8F

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS
981 380 304

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		8 373 961	8 834 319
Annen driftsinntekt		80 035	0
Sum driftsinntekter		8 453 996	8 834 319
Driftskostnader			
Varekostnad		1 716 458	1 706 324
Lønnskostnad	1	2 905 269	3 024 110
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	268 831	300 436
Annen driftskostnad		2 191 199	2 049 345
Sum driftskostnader		7 081 757	7 080 214
Driftsresultat		1 372 239	1 754 105
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		50 508	25 225
Sum finansinntekter		50 508	25 225
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		22 275	32 549
Sum finanskostnader		22 275	32 549
Netto finans		28 233	-7 324
Resultat før skattekostnad		1 400 472	1 746 781
Skattekostnad		309 613	384 292
Årsresultat		1 090 859	1 362 489
Overføringer			
Ordinært utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen egenkapital		-109 141	362 489
Sum overføringer		1 090 859	1 362 489



HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS
981 380 304

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		0	9 966
Sum immaterielle eiendeler		0	9 966
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	375 103	496 758
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	589 447	681 348
Sum varige driftsmidler		964 550	1 178 106
Sum anleggsmidler		964 550	1 188 072
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		149 107	119 150
Sum varer		149 107	119 150
Fordringer			
Kundefordringer		13 764	12 503
Andre kortsiktige fordringer		262 875	221 824
Sum fordringer		276 639	234 327
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 385 425	2 680 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 385 425	2 680 069
Sum omløpsmidler		2 811 171	3 033 546
SUM EIENDELER		3 775 721	4 221 618



HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS
981 380 304

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		469 000	469 000
Sum innskutt egenkapital		469 000	469 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		494 518	603 659
Sum opptjent egenkapital		494 518	603 659
Sum egenkapital		963 518	1 072 659
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	3	142 800	571 380
Sum annen langsiktig gjeld		142 800	571 380
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		486 188	468 883
Betalbar skatt		299 647	384 521
Skyldige offentlige avgifter		274 398	286 007
Utbytte		1 200 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		409 170	438 169
Sum kortsiktig gjeld		2 669 403	2 577 580
Sum gjeld		2 812 203	3 148 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 775 721	4 221 618

Harstad, 31.01.2024

Stian Andre Arntzen
styrets leder



HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS
981 380 304

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

6



HARSTAD RESTAURANTDRIFT AS
981 380 304

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	2 688 294	2 816 530
Arbeidsgiveravgift	139 401	146 079
Pensjonskostnader	45 051	47 767
Andre relaterte ytelser	32 524	13 733
Sum	2 905 270	3 024 109

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	3 426 044
Tilgang i året	55 275
Avgang i året	-25 727
Anskaffelseskost 31.12.	3 455 592
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-2 491 042
Balanseført verdi per 31.12.	964 550
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	268 831

Note 3 - Gjeld og garantiforpliktelser

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.