



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 945 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANT MØLLEHAGEN AS
Forretningsadresse: Arne Garborgs veg 1
4340 BRYNE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Renas Yonan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 692 232	10 051 929
Sum inntekter		9 692 232	10 051 929
Kostnader			
Varekostnad		3 577 839	3 935 970
Lønnskostnad	2	3 354 191	4 409 264
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	150 100	132 300
Annen driftskostnad	2	2 060 964	2 063 224
Sum kostnader		9 143 093	10 540 758
Driftsresultat		549 138	-488 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			1 325
Sum finansinntekter			1 325
Annen rentekostnad		302	144
Sum finanskostnader		302	144
Netto finans		-302	1 181
Ordinært resultat før skattekostnad		548 837	-487 647
Skattekostnad på ordinært resultat	6	129 527	-81 200
Ordinært resultat etter skattekostnad		419 310	-406 447
Årsresultat		419 310	-406 447
Årsresultat etter minoritetsinteresser		419 310	-406 447
Totalresultat		419 310	-406 447
Overføringer og disponeringer			
Overføring til/fra fond			-406 447
Konsernbidrag		354 857	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer til/fra annen egenkapital		64 453	
Sum overføringer og disponeringer		419 310	-406 447



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	2 188 567	545 752
Sum varige driftsmidler		2 188 567	545 752
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		2 208 567	565 752
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	289 342	104 675
Fordringer			
Kundefordringer		57 109	
Andre fordringer		228 094	214 701
Konsernfordringer		524 635	647 500
Sum fordringer		809 839	862 201
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	651 382	395 826
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		651 382	395 826
Sum omløpsmidler		1 750 563	1 362 702
SUM EIENDELER		3 959 130	1 928 454

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		81 053	81 053
Sum innskutt egenkapital		111 053	111 053
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		64 453	
Sum opptjent egenkapital		64 453	
Sum egenkapital	8	175 505	111 053
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	58 587	31 300
Andre avsetninger for forpliktelser		266 667	
Sum avsetninger for forpliktelser		325 254	31 300
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		325 254	31 300
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 890 344	337 577
Betalbar skatt	6	5 969	
Skyldige offentlige avgifter		434 646	553 598
Kortsiktig konserngjeld		451 128	105 159
Annen kortsiktig gjeld		676 283	789 768
Sum kortsiktig gjeld		3 458 370	1 786 101
Sum gjeld		3 783 624	1 817 401
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 959 130	1 928 454



Resultatregnskap			
Restaurant Møllehagen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		9 692 232	10 051 929
Sum driftsinntekter		9 692 232	10 051 929
Varekostnad		3 577 839	3 935 970
Lønnskostnad	2	3 354 191	4 409 264
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	150 100	132 300
Annen driftskostnad	2	2 060 964	2 063 224
Sum driftskostnader		9 143 093	10 540 758
Driftsresultat		549 138	-488 828
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	1 325
Annen rentekostnad		302	144
Resultat av finansposter		-302	1 181
Ordinært resultat før skattekostnad		548 837	-487 647
Skattekostnad på ordinært resultat	6	129 527	-81 200
Ordinært resultat		419 310	-406 447
Årsresultat		419 310	-406 447
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		354 857	0
Avsatt til annen egenkapital		64 453	0
Overført fra annen innskutt egenkapital		0	406 447
Sum overføringer		419 310	-406 447

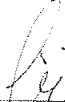



Balanse			
Restaurant Møllehagen AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 188 567	545 752
Sum varige driftsmidler		2 188 567	545 752
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		2 208 567	565 752
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	289 342	104 675
Fordringer			
Kundefordringer		57 109	0
Konsemfordringer		524 635	647 500
Andre kortsiktige fordringer		228 094	214 701
Sum fordringer		809 839	862 201
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	651 382	395 826
Sum omløpsmidler		1 750 563	1 362 702
Sum eiendeler		3 959 130	1 928 454



Balanse			
Restaurant Møllehagen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		81 053	81 053
Sum innskutt egenkapital		<u>111 053</u>	<u>111 053</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		64 453	0
Sum opptjent egenkapital		<u>64 453</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	8	<u>175 505</u>	<u>111 053</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	58 587	31 300
Andre avsetninger for forpliktelser		266 667	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>325 254</u>	<u>31 300</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 890 344	337 577
Betalbar skatt	6	5 969	0
Skyldig offentlige avgifter		434 646	553 598
Konserngjeld		451 128	105 159
Annen kortsiktig gjeld		676 283	789 768
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 458 370</u>	<u>1 786 101</u>
Sum gjeld		<u>3 783 624</u>	<u>1 817 401</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 959 130</u>	<u>1 928 454</u>

Bryne, 30.06.2018
Styret i Restaurant Møllehagen AS


Renas Yonan
styreleder/daglig leder


Alan Hikmat Yonan
styremedlem

Restaurant Møllehagen AS Side 2



Restaurant Møllehagen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

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 klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Varige driftsmidler avskrives plannessig over forventet økonomisk levetid.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat for skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	2 824 822	3 857 247
Folketrygdavgift	434 324	551 063
Pensjonskostnad	13 925	0
Andre personalkostnader	81 120	955
Sum lønnskostnader	3 354 191	4 409 265

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret	7	8
--	---	---

Lønn til daglig leder utgjør kr 237 000. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret utover ordinær lønn

Selskapet har ikke forpliktet seg til å gi daglig leder eller leder av styret særskilt vederlag ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet eller vervet. Det foreligger ikke avtaler om bonuser, overskuddsdelinger, opsjoner og lignende til fordel for daglig leder eller leder av styret.

Selskapet har ingen forpliktelser knyttet til regningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.



Noter 2017 – Restaurant Møllehagen AS – forts.

side 2

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v. (forts.)

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapet har i 2017 inngått avtale som oppfyller forpliktelsene etter denne loven.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2017 utgjør kr. 41 000 for revisjon og kr. 9 000 for bistand.

Note 3 Varer

	2017	2016
Innkjøpte varer for videresalg	289 342	104675

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsmidler, inventar og utstyr
Kostpris 01.01.2017	687 052
Tilgang i året	1 792 915
Avgang i året	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	291 400
Bokført verdi 31.12.17	2 188 567
Årets ordinære avskrivning	150 100
Avskrivning i %	10-20 %

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 100 aksjer à kr. 30. Selskapets aksjonær per utgangen av 2017 er:

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Yonan AS	100	100%

Daglig leder / styrets leder har eierinteresser i Yonan AS. Det er ingen vedtektsbestemmelser om stemmerett.

Note 6 Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifisering over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat for skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2017
Resultat for skattekostnad	548 837
Endring i midlertidige forskjeller	-122 840
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	-401 128
Årets skattegrunnlag	<u>24 869</u>
Betalbar skatt	<u>5 969</u>



Noter 2017 - Restaurant Møllehagen AS - forts.

side 3

Note 6 Skattekostnad (forts.)

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Grunnlag utsatt skatt:

	31.12.2017	31.12.16
Anleggsreserve		
Fordringer	274 205	151 365
Grunnlag utsatt skatt	<u>-19 481</u>	<u>-19 481</u>
	<u>254 724</u>	<u>131 884</u>
Utsatt skatt/skattefordel - 23/24 %(netto)	<u>58 587</u>	<u>31 300</u>
Selskapets skattekostnad fremkommer slik:		
Betalbar skatt		5 969
Skatt på avgitt konsernbidrag		96 271
Endring utsatt skatt		<u>27 287</u>
Sum skattekostnad		<u>129 527</u>

Note 7 Bundet bankinnskudd

Bundet bankinnskudd innsatt skatteutlekkkonto utgjør kr 132 108. Beløpet dekker skyldig skatt på utbetalt løn.

Note 8 Avstemming egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital ved stiftelse	30 000	81 083	0	111 083
Årets endring i egenkapital			419 310	419 310
Årets resultat			-354 857	-354 857
Egenkapital 31.12.2016	30 000	81 083	64 453	175 505

(1) Brutto avgitt konsernbidrag er kr 451 128, hvorav kr 401 128 med skatteeffekt og kr 50 000 uten skatteeffekt. Konsernbidraget er regnskapsført som disponering av resultat.



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

Godkjent revisjonsselskap / Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i Restaurant Møllehagen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Restaurant Møllehagen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 419 310. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, 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 2017, 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 International Standards on Auditing (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 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 med revisjonen 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.

TOR ODD RAVNÅS
INGOLF MAGNE IDSØ
ODD HARRY P. HEMNES

Vassbotnen 15
4313 Sandnes
Telefon: 51 44 36 00

Org.nr.: NO 989 048 732 MVA
E-post: post@idsø-ravnaas.no
www.idsø-ravnaas.no



IDSØ & RAVNÅS REVISJON AS

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 bokføringsskikk i Norge.

Sandnes, 30. juni 2018

Idsø & Ravnås Revisjon AS

Ingolf Magne Idsø
Registrert revisor