



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Renas Yonan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 778 268	9 692 232
Annen driftsinntekt		66 129	
Sum inntekter		13 844 397	9 692 232
Kostnader			
Varekostnad		4 066 741	3 577 839
Lønnskostnad	2	5 248 519	3 354 191
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	316 220	150 100
Annen driftskostnad	2	2 996 684	2 060 964
Sum kostnader		12 628 164	9 143 093
Driftsresultat		1 216 233	549 138
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		399	
Sum finansinntekter		399	
Annen rentekostnad		209	302
Sum finanskostnader		209	302
Netto finans		190	-302
Ordinært resultat før skattekostnad		1 216 424	548 837
Skattekostnad på ordinært resultat	6	261 164	129 527
Ordinært resultat etter skattekostnad		955 260	419 310
Årsresultat		955 260	419 310
Årsresultat etter minoritetsinteresser		955 260	419 310
Totalresultat		955 260	419 310
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		899 932	354 857



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		55 328	64 453
Sum overføringer og disponeringer		955 260	419 310



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	2 081 267	2 188 567
Sum varige driftsmidler		2 081 267	2 188 567
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		2 101 267	2 208 567
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	331 270	289 342
Fordringer			
Kundefordringer		147 594	57 109
Andre fordringer		545 005	228 094
Konsernfordringer	9	227 808	524 635
Sum fordringer		920 407	809 839
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 022 491	651 382
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 022 491	651 382
Sum omløpsmidler		2 274 167	1 750 563
SUM EIENDELER		4 375 434	3 959 130

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
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		119 780	64 453
Sum opptjent egenkapital		119 780	64 453
Sum egenkapital	8	230 833	175 505
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	50 940	58 587
Andre avsetninger for forpliktelser		166 667	266 667
Sum avsetninger for forpliktelser		217 607	325 254
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		217 607	325 254
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		982 690	1 890 344
Betalbar skatt	6		5 969
Skyldige offentlige avgifter		872 198	434 646
Kortsiktig konserngjeld	9	1 168 743	451 128
Annen kortsiktig gjeld		903 363	676 283
Sum kortsiktig gjeld		3 926 994	3 458 370
Sum gjeld		4 144 601	3 783 624
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 375 434	3 959 130



Resultatregnskap			
Restaurant Møllehagen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		13 778 268	9 692 232
Annen driftsinntekt		66 129	0
Sum driftsinntekter		13 844 397	9 692 232
Varekostnad		4 066 741	3 577 839
Lønnskostnad	2	5 248 519	3 354 191
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	316 220	150 100
Annen driftskostnad	2	2 996 684	2 060 964
Sum driftskostnader		12 628 164	9 143 093
Driftsresultat		1 216 233	549 138
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		399	0
Annen rentekostnad		209	302
Resultat av finansposter		190	-302
Ordinært resultat før skattekostnad		1 216 424	548 837
Skattekostnad på ordinært resultat	6	261 164	129 527
Ordinært resultat		955 260	419 310
Årsresultat		955 260	419 310
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		899 932	354 857
Avsatt til annen egenkapital		55 328	64 453
Sum overføringer		955 260	419 310

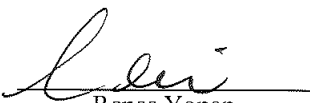
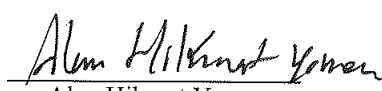


Balanse			
Restaurant Møllehagen AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	2 081 267	2 188 567
Sum varige driftsmidler		2 081 267	2 188 567
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		20 000	20 000
Sum finansielle anleggsmidler		20 000	20 000
Sum anleggsmidler		2 101 267	2 208 567
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	331 270	289 342
Fordringer			
Kundefordringer		147 594	57 109
Konsernfordringer	9	227 808	524 635
Andre kortsiktige fordringer		545 005	228 094
Sum fordringer		920 407	809 839
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	1 022 491	651 382
Sum omløpsmidler		2 274 167	1 750 563
Sum eiendeler		4 375 434	3 959 130



Balanse			
Restaurant Møllehagen AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		81 053	81 053
Sum innskutt egenkapital		111 053	111 053
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		119 780	64 453
Sum opptjent egenkapital		119 780	64 453
Sum egenkapital	8	230 833	175 505
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	6	50 940	58 587
Andre avsetninger for forpliktelser		166 667	266 667
Sum avsetning for forpliktelser		217 607	325 254
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		982 690	1 890 344
Betalbar skatt	6	0	5 969
Skyldig offentlige avgifter		872 198	434 646
Avgitt konsernbidrag	9	1 168 743	451 128
Annen kortsiktig gjeld		903 363	676 283
Sum kortsiktig gjeld		3 926 994	3 458 370
Sum gjeld		4 144 601	3 783 624
Sum egenkapital og gjeld		4 375 434	3 959 130

Bryne, 30.06.2019
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 2018

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 planmessig 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 før 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:

	2018	2017
Lønninger	4 525 684	2 824 822
Folketrygdavgift	652 772	434 324
Pensjonskostnad	56 538	13 925
Andre personalkostnader	13 525	81 120
Sum lønnskostnader	5 248 519	3 354 191

Antall sysselsatte årsverk i regnskapsåret

11

7

Lønn til daglig leder utgjør kr 321 500. 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 tegningsretter, opsjoner og tilsvarende rettigheter som gir ansatte eller tillitsvalgte rett til tegning, kjøp eller salg av aksjer.

**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 etablert pensjonsordning som tilfredsstiller lovens krav.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor i 2018 utgjør kr. 46 000 for revisjon og kr. 9 000 for bistand.

Note 3 Varer

	2018	2017
Innkjøpte varer for videresalg	331 270	289342

Note 4 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar oa utstyr
Kostpris 01.01.2018	2 479 967
Tilgang i året	208 920
Avgang i året	0
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	607 620
Bokført verdi 31.12.18	2 081 267
Årets ordinære avskrivning	316 220
Avskrivning i %	10-20 %

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 100 aksjer à kr 30. Selskapets aksjonær per utgangen av 2018 er:

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel
Yonan AS	<u>100</u>	<u>100%</u>

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

Note 6 Skattekostnad

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

	2018
Resultat før skattekostnad	1 216 424
Permanente forskjeller	-70 861
Endring i midlertidige forskjeller	23 180
Avgitt konsernbidrag med skatteeffekt	<u>-1 168 743</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>
Betalbar skatt	<u>0</u>

**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:

	31.12.2018	31.12.17
Anleggsreserve	251 025	274 205
Fordringer	<u>-19 481</u>	<u>-19 481</u>
Grunnlag utsatt skatt	<u>231 544</u>	<u>254 724</u>
Utsatt skatt/skattefordel – 22/23 %(netto)	<u>50 940</u>	<u>58 587</u>

Selskapets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	0
Skatt på avgitt konsernbidrag	268 811
Endring utsatt skatt	<u>-7 647</u>
Sum skattekostnad	<u>261 164</u>

Note 7 Bundet bankinnskudd

Bundet bankinnskudd innsatt skattetrekkkonto utgjør kr 340 784. Beløpet dekker skyldig skatt på utbetalt lønn.

Note 8 Avstemming egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2018	30 000	81 053	64 453	175 505
<u>Årets endring i egenkapital</u>				
Årets resultat			955 260	955 260
Avsatt konsernbidrag			-899 932	-899 932
Egenkapital 31.12.2018	30 000	81 053	119 780	230 833

Note 9 Fordring og gjeld til konsernselskaper

Mellomværende med konsernselskaper per 31.12.18 er følgende:

	2018
Yonan Gruppen AS	227 808
Yonan Gruppen AS	-1 168 743
Avsatt konsernbidrag	



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 sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 955 260. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene 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 og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 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.

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

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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

Godkjent revisjonsselskap / Autorisert regnskapsførerselskap

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Selskapet har hatt mangelfulle rutiner knyttet til registrering og dokumentasjon av kontantomsetning i henhold til gjeldende krav i bokføringsforskriften § 5-3.

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, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet ovenfor, 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 2019
Idsø & Ravnås Revisjon AS

Ingolf Magne Idsø
Registrert revisor