



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 542 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS
Forretningsadresse: Kanalen 1
0252 OSLO

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: Daljinder Pal Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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, 04.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 56 924 442 | 36 066 792 |
| Annen driftsinntekt | | 1 228 212 | 3 330 339 |
| Sum inntekter | | 58 152 654 | 39 397 132 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 18 516 456 | 10 653 559 |
| Lønnskostnad | 1 | 20 895 079 | 12 916 694 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 266 176 | 316 632 |
| Annen driftskostnad | 1, 2 | 14 460 139 | 12 250 618 |
| Sum kostnader | | 54 137 851 | 36 137 502 |
| Driftsresultat | | 4 014 803 | 3 259 629 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 116 820 | 18 668 |
| Sum finansinntekter | | 116 820 | 18 668 |
| Annen rentekostnad | | 16 793 | 358 344 |
| Sum finanskostnader | | 16 793 | 358 344 |
| Netto finans | | 100 027 | -339 676 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 114 831 | 2 919 953 |
| Skattekostnad på resultat | 9 | 905 273 | 670 971 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Årsresultat | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Totalresultat | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 3 086 277 | |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Udekket tap | | 123 281 | 2 248 982 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 209 558 | 2 248 982 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 68 303 | 101 115 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 68 303 | 101 115 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 739 774 | 590 436 |
| Sum varige driftsmidler | | 739 774 | 590 436 |
| Sum anleggsmidler | | 808 077 | 691 551 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | 3 356 297 | 2 682 634 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 059 131 | 99 451 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 407 818 | 940 468 |
| Sum fordringer | | 1 466 948 | 1 039 919 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 6 894 430 | 4 065 206 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 894 430 | 4 065 206 |
| Sum omløpsmidler | | 11 717 675 | 7 787 760 |
| SUM EIENDELER | | 12 525 752 | 8 479 310 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|------|-------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 7 | | |
| Udekket tap | | | 123 281 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -123 281 |
| Sum egenkapital | | 100 000 | -23 281 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 021 214 | 926 198 |
| Betalbar skatt | 9 | 1 973 | 19 912 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 2 573 768 | 1 937 097 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 8 828 798 | 5 619 383 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 425 752 | 8 502 591 |
| Sum gjeld | | 12 425 752 | 8 502 591 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 525 752 | 8 479 310 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 342586

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 542 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS
Forretningsadresse: Kanalen 1
0252 OSLO

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: Daljinder Pal Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2023

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, 01.04.2023



Organisasjonsnr: 996 542 017
BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 56 924 442 | 36 066 792 |
| Annen driftsinntekt | | 1 228 212 | 3 330 339 |
| Sum inntekter | | 58 152 654 | 39 397 132 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | 4 | 18 516 456 | 10 653 559 |
| Lønnskostnad | 1 | 20 895 079 | 12 916 694 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 266 176 | 316 632 |
| Annen driftskostnad | 1, 2 | 14 460 139 | 12 250 618 |
| Sum kostnader | | 54 137 851 | 36 137 502 |
| Driftsresultat | | 4 014 803 | 3 259 629 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 116 820 | 18 668 |
| Sum finansinntekter | | 116 820 | 18 668 |
| Annen rentekostnad | | 16 793 | 358 344 |
| Sum finanskostnader | | 16 793 | 358 344 |
| Netto finans | | 100 027 | -339 676 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 4 114 831 | 2 919 953 |
| Skattekostnad på resultat | 9 | 905 273 | 670 971 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Årsresultat | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Totalresultat | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Avgitt konsernbidrag | | 3 086 277 | |
| Udekket tap | | 123 281 | 2 248 982 |
| Avsatt til annen egenkapital | | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 3 209 558 | 2 248 982 |



Organisasjonsnr: 996 542 017
BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 68 303 | 101 115 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 68 303 | 101 115 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | | | |
| | 3 | 739 774 | 590 436 |
| Sum varige driftsmidler | | 739 774 | 590 436 |
| Sum anleggsmidler | | 808 077 | 691 551 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 4 | 3 356 297 | 2 682 634 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 1 059 131 | 99 451 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | 8 | 407 818 | 940 468 |
| Sum fordringer | | 1 466 948 | 1 039 919 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | 5 | 6 894 430 | 4 065 206 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 6 894 430 | 4 065 206 |
| Sum omløpsmidler | | 11 717 675 | 7 787 760 |
| SUM EIENDELER | | 12 525 752 | 8 479 310 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | | |
| | 7 | | 123 281 |
| Udekket tap | | | 123 281 |
| Sum opptjent egenkapital | | | -123 281 |
| Sum egenkapital | | 100 000 | -23 281 |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|------------------|
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 9 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 021 214 | 926 198 |
| Betalbar skatt | 9 | 1 973 | 19 912 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 2 573 768 | 1 937 097 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 8 828 798 | 5 619 383 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 425 752 | 8 502 591 |
| Sum gjeld | | 12 425 752 | 8 502 591 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 12 525 752 | 8 479 310 |



Organisasjonsnr: 996 542 017
BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
39.00

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

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



KPMG AS
Sjøgata 41
P.O. Box 331
N-6067 Ulsteinvik

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Bar Sushi Tjuvholmen AS

Uavhengig revisors beretning 2022

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Bar Sushi Tjuvholmen AS som 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 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 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 interkontroll 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. 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

| | | | |
|---------|--------------|------------|------------|
| Oslo | Elverum | Mo i Rana | Tromsø |
| Alla | Finnsnes | Molde | Trondheim |
| Arendal | Hamar | Sandefjord | Tynset |
| Bergen | Haugesund | Stavanger | Ulsteinvik |
| Bode | Knarvik | Stord | Ålesund |
| Drammen | Kristiansand | Straume | |



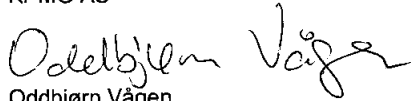
Uavhengig revisors beretning 2022 – Bar Sushi Tjuvholmen AS

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 regnskapet, 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 internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern 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 om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, 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. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette 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 innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Ulsteinvik, 21. mars 2023
KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Bar Sushi Tjuvholmen AS

Org.nr. 996 542 017

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



| Resultatregnskap | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Bar Sushi Tjuvholmen AS | | | |
| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
| Salgsinntekt | | 56 924 442 | 36 066 792 |
| Annen driftsinntekt | | 1 228 212 | 3 330 339 |
| Sum driftsinntekter | | 58 152 654 | 39 397 132 |
| Varekostnad | 4 | 18 516 456 | 10 653 559 |
| Lønnskostnad | 1 | 20 895 079 | 12 916 694 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 266 176 | 316 632 |
| Annen driftskostnad | 1, 2 | 14 460 139 | 12 250 618 |
| Sum driftskostnader | | 54 137 851 | 36 137 502 |
| Driftsresultat | | 4 014 803 | 3 259 629 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 116 820 | 18 668 |
| Annen rentekostnad | | 16 793 | 358 344 |
| Resultat av finansposter | | 100 027 | -339 676 |
| Resultat før skattekostnad | | 4 114 831 | 2 919 953 |
| Skattekostnad på resultat | 9 | 905 273 | 670 971 |
| Resultat | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Årsresultat | | 3 209 558 | 2 248 982 |
| Overføringer | | | |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap | | 123 281 | 2 248 982 |
| Avgitt konsernbidrag | | 3 086 277 | 0 |
| Sum overføringer | | 3 209 558 | 2 248 982 |



| Balanse | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------------|------------------|
| Bar Sushi Tjuvholmen AS | | | |
| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 9 | 68 303 | 101 115 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 68 303 | 101 115 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 739 774 | 590 436 |
| Sum varige driftsmidler | | 739 774 | 590 436 |
| Sum anleggsmidler | | 808 077 | 691 551 |
| Omløpsmidler | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | 4 | 3 356 297 | 2 682 634 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 1 059 131 | 99 451 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 407 818 | 940 468 |
| Sum fordringer | | 1 466 948 | 1 039 919 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 5 | 6 894 430 | 4 065 206 |
| Sum omløpsmidler | | 11 717 675 | 7 787 760 |
| Sum eiendeler | | 12 525 752 | 8 479 310 |



| Balanse | | | |
|--|------|---|------------------|
| Bar Sushi Tjuvholmen AS | | | |
| | Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital og gjeld | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 6, 7 | 100 000 | 100 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 100 000 | 100 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 0 | -123 281 |
| Sum opptjent egenkapital | | 0 | -123 281 |
| Sum egenkapital | | 100 000 | -23 281 |
| Gjeld | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 021 214 | 926 198 |
| Betalbar skatt | 9 | 1 973 | 19 912 |
| Skyldig offentlige avgifter | 5 | 2 573 768 | 1 937 097 |
| Annen kortsiktig gjeld | 8 | 8 828 798 | 5 619 383 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 12 425 752 | 8 502 591 |
| Sum gjeld | | 12 425 752 | 8 502 591 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 12 525 752 | 8 479 310 |
| Oslo Styret i Bar Sushi Tjuvholmen AS | | | |
| <u>Daljinder Pal Singh Kahlon</u> Styrets leder | | <u>Kawal Preet Singh Kahlon</u> daglig leder | |
| Bar Sushi Tjuvholmen AS | | | Side 4 |



Bar Sushi Tjuvholmen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Selskapet driver restauranten Hanami i Oslo. I tillegg til vanlig restaurantdrift tilbyr selskapet også take away. Inntektsføring av varesalg skjer når mat og drikke er levert eller servert kunden. Gavekort behandles som forskudd inntil gavekortet er innløst i konkret vare eller utløpt på dato.

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 ett år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering 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.

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel 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 reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at selskapet kan nyttiggjøre seg den.

Konsernforhold

Selskapet er et datterselskap av Dilla Holding AS, som eier 100% av aksjene i Bar Sushi Tjuvholmen AS. Konsernregnskapet blir utlevert ved henvendelse til morselskapet.

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

| Lønnskostnader | 2022 | 2021 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 17 287 246 | 10 748 884 |
| Arbeidsgiveravgift | 3 074 625 | 1 848 098 |
| Pensjonskostnader | 0 | 0 |
| Andre ytelser | 533 208 | 319 712 |
| Sum | 20 895 079 | 12 916 694 |

Gjennomsnittlig antall årsverk: 39.

Selskapets daglige ledelse og administrasjon skjer gjennom avtale med morselskap. For regnskapsåret er det belastet kr 1 200 000 i administrasjonshonorar.

Det er ikke gitt lån til eller stilt sikkerhet på vegne av daglig leder eller medlemmer av selskapets styre.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning, og har opprettet en pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 2 Leieavtaler

Selskapets virksomhet drives fra leide lokaler. Lokalene er fremleiet med Dilla Holding AS som utleier fram til juli 2022. Fra og med juli er leieavtalen overført til søsterselskap Italian Restaurant Group AS. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 6 659 360.

Note 3 Anleggsmidler

| | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum |
|------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.22 | 2 835 142 | 2 835 142 |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler | 415 515 | 415 515 |
| = Anskaffelseskost 31.12.22 | 3 250 657 | 3 250 657 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.22 | 2 510 884 | 2 510 884 |
| = Bokført verdi 31.12.22 | 739 773 | 739 773 |
| Årets ordinære avskrivninger | 266 176 | 266 176 |
| Økonomisk levetid | 0-5 år | |

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 4 Lager av varer

| Varelager 31.12. | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| Lager av mat | 362 413 | 260 989 |
| Lager av drikkevarer | 2 929 418 | 2 356 434 |
| Lager av diverse varer | 64 466 | 65 212 |
| Sum varelager | 3 356 297 | 2 682 634 |

Note 5 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 755 684. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 755 684.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bar Sushi Tjuvholmen AS pr. 31.12 består av:

| | Antall | Pålydende | Bokført |
|-----------------|----------------|-------------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100 000 | 1,00 | 100 000 |
| Sum | 100 000 | 1,00 | 100 000 |

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

| | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|-----------------------------|----------------|------------|-------------|
| Dilla Holding AS | 100 000 | 100 | 100 |
| Totalt antall aksjer | 100 000 | 100 | 100 |

Note 7 Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 01.01.2022 | 100 000 | -123 281 | -23 281 |
| Årets Resultat | | 3 209 558 | 3 209 558 |
| Avgitt konsernbidrag | | -3 086 277 | -3 086 277 |
| Pr 31.12.2022 | 100 000 | 0 | 100 000 |

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2022

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

| | Andre fordringer | |
|-------------------------|------------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern | 0 | 5 000 |
| Sum | 0 | 5 000 |
| | Annen Kortsiktig gjeld | |
| | 2022 | 2021 |
| Foretak i samme konsern | 4 138 249 | 2 653 491 |
| Sum | 4 138 249 | 2 653 491 |

Morselskapet har forretningsadresse Majorstuveien 36 i Oslo. Morselskapet utarbeider konsernregnskap.

Note 9 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 872 461 | 19 912 |
| For mye/lite avsatt tidligere år | | 10 510 |
| Endring i utsatt skattefordel | 32 812 | 640 549 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 905 273 | 670 971 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Ordinært resultat før skatt | 4 114 831 | 2 919 953 |
| Permanente forskjeller | 45 | 82 141 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -149 144 | 240 039 |
| Avgitt konsernbidrag | -3 956 765 | 0 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | 0 | -3 151 626 |
| Skattepliktig inntekt | 8 967 | 90 507 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 872 461 | 19 912 |
| Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag | -870 488 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 1 973 | 19 912 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2022 | 2021 | Endring |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | -310 470 | -308 733 | 1 737 |
| Fordringer | 0 | -150 882 | -150 882 |
| Sum | -310 470 | -459 614 | -149 144 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -310 470 | -459 614 | -149 144 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -68 303 | -101 115 | -32 812 |

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017