



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 991 956 042
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRASSERIE BERGEN AS
Forretningsadresse: Småstrandgaten 3
5014 BERGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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 S. Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 21.04.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 09.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		35 791 269	33 220 176
Sum inntekter		35 791 269	33 220 176
Kostnader			
Varekostnad		10 984 827	9 582 347
Lønnskostnad	6	11 550 826	10 594 015
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	305 741	299 179
Annen driftskostnad	6, 7	10 048 563	9 803 901
Sum kostnader		32 889 957	30 279 441
Driftsresultat		2 901 312	2 940 735
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96 757	123 474
Sum finansinntekter		96 757	123 474
Annen rentekostnad		8 640	1 412
Sum finanskostnader		8 640	1 412
Netto finans		88 117	122 062
Ordinært resultat før skattekostnad		2 989 429	3 062 797
Skattekostnad på ordinært resultat	8	815 803	826 955
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 173 626	2 235 842
Årsresultat		2 173 626	2 235 842
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 173 626	2 235 842
Totalresultat		2 173 626	2 235 842
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		2 300 938	2 342 214
Overført fra annen egenkapital		-127 312	-106 372



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum overføringer og disponeringer		2 173 626	2 235 842



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	91 343	56 085
Sum immaterielle eiendeler		91 343	56 085
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	176 238	395 450
Sum varige driftsmidler		176 238	395 450
Sum anleggsmidler		267 582	451 534
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		1 181 237	1 064 176
Fordringer			
Kundefordringer		1 041 526	900 887
Andre kortsiktige fordringer	5	105 495	103 790
Sum fordringer		1 147 020	1 004 677
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 226 054	6 157 982
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 226 054	6 157 982
Sum omløpsmidler		7 554 311	8 226 835
SUM EIENDELER		7 821 893	8 678 370
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	693 929	821 241
Sum opptjent egenkapital		693 929	821 241
Sum egenkapital	9	801 929	929 241
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 474 900	1 233 240
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter	4	1 292 712	1 054 157
Annen kortsiktig gjeld	5	4 252 353	5 461 731
Sum kortsiktig gjeld		7 019 964	7 749 128
Sum gjeld		7 019 964	7 749 128
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 821 893	8 678 370



Til generalforsamlingen i
Brasserie Bergen AS

REVISORS BERETNING 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for **Brasserie Bergen AS**, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 2.173.626, for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler om god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret og daglig leder finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentelskaper.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Tlf.: +47 40 00 69 23

E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910 29 97496

www.rg.no

Godkjent
revisjonsselskap



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til **Brasserie Bergen AS** per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler om god regnskapsskikk i Norge.

Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til attestasjonsstandard ISAE 3000, 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 bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik, 21. mai 2016

Revisorgruppen Møre AS
Godkjent revisjonsselskap revisor nr. 990 513 236
Atle Birger Flø
Statsautorisert revisor



Brasserie Bergen AS

Organisasjonsnummer 991 956 042

ÅRSBERETNING FOR 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten er lokalisert i Bergen og selskapet driver bar- og restaurant virksomhet.

2. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.

Styret er av den oppfatningen at selskapets regnskap gir ett rettvist bilde over resultatet igjennom året, og av eiendeler og gjeld pr. dato for regnskapsavslutningen.

3. Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt og sykefraværet har i løpet av 2015 vært på 1,99 % noe som er normalt.

4. Likestilling

Selskapet har 49 ansatte og av dette er 21 kvinner, under ellers like kvalifikasjoner forsøker en å ta hensyn til kjønnsbalansen blant ansatte.

5. Ytre miljø

Selskapet forurensrer ikke det ytre miljø mer enn hva som er vanlig i bransjen. Avfall leveres til godkjente avfallshåndteringsplasser.

Forbehold:

Bergen, 21.05.2016

Daljinder Kahlon
Styrets leder

Jaspreet Singh Kahlon
Daglig leder



Årsregnskap 2015

Brasserie Bergen AS

Org.nr. 991 956 042

Inhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Brasserie Bergen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		35 791 269	33 220 176
Sum driftsinntekter		<u>35 791 269</u>	<u>33 220 176</u>
Varekostnad		10 984 827	9 582 347
Lønnskostnad	6	11 550 826	10 594 015
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	305 741	299 179
Annen driftskostnad	6, 7	10 048 563	9 803 901
Sum driftskostnader		<u>32 889 957</u>	<u>30 279 441</u>
Driftsresultat		<u>2 901 312</u>	<u>2 940 735</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		96 757	123 474
Annen rentekostnad		8 640	1 412
Resultat av finansposter		<u>88 117</u>	<u>122 062</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		2 989 429	3 062 797
Skattekostnad på ordinært resultat	8	815 803	826 955
Ordinært resultat		<u>2 173 626</u>	<u>2 235 842</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>2 173 626</u>	<u>2 235 842</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		2 300 938	2 342 214
Overført fra annen egenkapital		127 312	106 372
Sum overføringer		<u>2 173 626</u>	<u>2 235 842</u>



Balanse			
Brasserie Bergen AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	91 343	56 085
Sum immaterielle eiendeler		<u>91 343</u>	<u>56 085</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	176 238	395 450
Sum varige driftsmidler		<u>176 238</u>	<u>395 450</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>267 582</u>	<u>451 534</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		1 181 237	1 064 176
Fordringer			
Kundefordringer		1 041 526	900 887
Andre kortsiktige fordringer	5	105 495	103 790
Sum fordringer		<u>1 147 020</u>	<u>1 004 677</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	5 226 054	6 157 982
Sum omløpsmidler		<u>7 554 311</u>	<u>8 226 835</u>
Sum eiendeler		<u>7 821 893</u>	<u>8 678 370</u>

**Balanse**

Brasserie Bergen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 9	108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		<u>108 000</u>	<u>108 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	693 929	821 241
Sum opptjent egenkapital		<u>693 929</u>	<u>821 241</u>
Sum egenkapital	9	<u>801 929</u>	<u>929 241</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 474 900	1 233 240
Skyldig offentlige avgifter	4	1 292 712	1 054 157
Annen kortsiktig gjeld	5	4 252 353	5 461 731
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 019 964</u>	<u>7 749 128</u>
Sum gjeld		<u>7 019 964</u>	<u>7 749 128</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>7 821 893</u>	<u>8 678 370</u>

Oslo, den

Daljinder Pal S. Kahlon
Enestyre



Brasserie Bergen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

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 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. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Langsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

Konsernforhold

Brasserie Bergen AS er datterselskap i konsernet Dilla Holding AS, som er 100% eier av aksjene i Brasserie Bergen AS. Morselskapet er pliktig å utarbeide konsernregnskap. Aksjene i datterselskapet er oppført i morselskapets regnskap til kostpris.

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Brasserie Bergen AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.15	1 466 830	1 466 830
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	86 529	86 529
= Anskaffelseskost 31.12.15	1 553 359	1 553 359
Akkumulerte avskrivninger 31.12.15	1 377 121	1 377 121
= Bokført verdi 31.12.15	176 238	176 238
Årets ordinære avskrivninger	305 741	305 741
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Brasserie Bergen AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 080,00	108 000,00
Sum	100	1 080,00	108 000,00

Aksjene er ikke inndelt i klasser alle aksjer har lik stemmerett.

Eierstruktur

De største aksjonærene i Brasserie Bergen AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Dilla Holding AS	100	100,0
Totalt antall aksjer	100	100,0
Sum >1% eierandel	100	100,0
Sum øvrige	0	0,0

Selskapets styre består av aksjonær i Morselskapet.

Note 4 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 290 792,-. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 290 742,-.

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Brasserie Bergen AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2015	2014	2015	2014
Konsernselskap	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld annen kortsiktig gjeld	
	2015	2014	2015	2014
Konsernselskap	0	0	2 329 760	3 803 006
Sum	0	0	2 329 760	3 803 006

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	9 875 951	9 143 435
Arbeidsgiveravgift	1 394 512	1 187 286
Pensjonskostnader	154 906	154 977
Andre ytelser	125 456	108 318
Sum	11 550 826	10 594 015

Gjennomsnittlig antall årsverk: 34

Selskapets daglige ledelse skjer gjennom avtale med morselskapet. For regnskapsåret 2015 er det belastet kr 840 000,- i honorar til morselskapet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 43 100,- herav kr 33 500,- for revisjon og kr 9 600,- for andre tjenester.

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Brasserie Bergen AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Note 7 Leieavtaler

Selskapet har fremleieavtale på lokaler. Leieavtale er inngått med Dilla Holding AS som hovedleietaker. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 3 643 255,- i leie av lokaler.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2015	2014
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	851 062	866 298
Endring i utsatt skattefordel	-35 259	-39 343
Skattekostnad ordinært resultat	<u>815 803</u>	<u>826 955</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 989 429	3 062 797
Permanente forskjeller	5 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	157 653	145 715
Avgitt konsernbidrag	-3 152 000	-3 208 512
Skattepliktig inntekt	<u>82</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	851 040	866 298
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-851 040	-866 298
Sum betalbar skatt i balansen	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	2015	2014	Endring
Varige driftsmidler	-365 374	-207 721	157 653
Sum	<u>-365 374</u>	<u>-207 721</u>	<u>157 653</u>
Utsatt skattefordel (25 %/ 27 %)	-91 343	-56 085	35 259

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Brasserie Bergen AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12 2014	108 000	0	0	821 241	929 241
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2015	108 000	0	0	821 241	929 241
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	- 3 152 000	-3 152 000
Skatt av konsernbidrag	0	0	0	851 620	851 620
Årets resultat				2 173 626	2 173 626
Pr 31.12.2015	108 000	0	0	693 929	801 929

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042