



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 697 569
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRASSERIE MAJORSTUA AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 36
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 02.04.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		128 293	30 000
Sum inntekter		128 293	30 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	-44 736	7 323
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	21 400	21 400
Annen driftskostnad	2	255 259	1 496 284
Sum kostnader		231 924	1 525 007
Driftsresultat		-103 631	-1 495 007
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		436	402
Sum finansinntekter		436	402
Annen rentekostnad		1 125	75 747
Sum finanskostnader		1 125	75 747
Netto finans		-689	-75 345
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-104 320	-1 570 352
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-104 320	-1 570 352
Årsresultat		-104 320	-1 570 352
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-104 320	-1 570 352
Totalresultat		-104 320	-1 570 352
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-104 320	-1 570 352
Sum overføringer og disponeringer		-104 320	-1 570 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	25 350	46 750
Sum varige driftsmidler	7	25 350	46 750
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			13 125
Sum finansielle anleggsmidler			13 125
Sum anleggsmidler		25 350	59 875
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			78 909
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	1 179	51 202
Sum fordringer		1 179	51 202
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	118 890	60 041
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 890	60 041
Sum omløpsmidler		120 069	190 151
SUM EIENDELER		145 419	250 027

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	3	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital	5	110 000	110 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5		
Udekket tap		4 927 046	4 822 726
Sum opptjent egenkapital		-4 927 046	-4 822 726
Sum egenkapital	5, 8	-4 817 046	-4 712 726
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 532
Skyldig offentlige avgifter	1		17 402
Annen kortsiktig gjeld	4	4 962 465	4 937 818
Sum kortsiktig gjeld		4 962 465	4 962 753
Sum gjeld		4 962 465	4 962 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 419	250 027



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 672871

Enheten

Organisasjonsnummer: 957 697 569
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BRASSERIE MAJORSTUA AS
Forretningsadresse: Majorstuveien 36
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: 30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 20.07.2022



Organisasjonsnr: 957 697 569
BRASSERIE MAJORSTUA AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		128 293	30 000
Sum inntekter		128 293	30 000
Kostnader			
Lønnskostnad	2	-44 736	7 323
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	21 400	21 400
Annen driftskostnad	2	255 259	1 496 284
Sum kostnader		231 924	1 525 007
Driftsresultat		-103 631	-1 495 007
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		436	402
Sum finansinntekter		436	402
Annen rentekostnad		1 125	75 747
Sum finanskostnader		1 125	75 747
Netto finans		-689	-75 345
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-104 320	-1 570 352
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	-104 320	-1 570 352
Årsresultat		-104 320	-1 570 352
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-104 320	-1 570 352
Totalresultat		-104 320	-1 570 352
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-104 320	-1 570 352
Sum overføringer og disponeringer		-104 320	-1 570 352



Organisasjonsnr: 957 697 569
BRASSERIE MAJORSTUA AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Utsatt skattefordel	6		
---------------------	---	--	--

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar o.			
---------------------------	--	--	--

a. utstyr	7	25 350	46 750
-----------	---	--------	--------

Sum varige driftsmidler	7	25 350	46 750
--------------------------------	----------	---------------	---------------

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer			13 125
------------	--	--	--------

Sum finansielle			13 125
------------------------	--	--	---------------

anleggsmidler			13 125
----------------------	--	--	---------------

Sum anleggsmidler		25 350	59 875
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer			78 909
------------------	--	--	---------------

Fordringer

Andre kortsiktige			
-------------------	--	--	--

fordringer	4	1 179	51 202
------------	---	-------	--------

Sum fordringer		1 179	51 202
-----------------------	--	--------------	---------------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.			
----------------------------	--	--	--

l.	1	118 890	60 041
----	---	---------	--------

Sum bankinnskudd,			
--------------------------	--	--	--

kontanter og lignende		118 890	60 041
------------------------------	--	----------------	---------------

Sum omløpsmidler		120 069	190 151
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		145 419	250 027
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	3	110 000	110 000
--------------	---	---------	---------

Sum innskutt egenkapital	5	110 000	110 000
---------------------------------	----------	----------------	----------------

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5		
-------------------	---	--	--



Udekket tap		4 927 046	4 822 726
Sum opptjent egenkapital		-4 927 046	-4 822 726
Sum egenkapital	5, 8	-4 817 046	-4 712 726
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			7 532
Skyldig offentlige avgifter 1			17 402
Annen kortsiktig gjeld 4		4 962 465	4 937 818
Sum kortsiktig gjeld		4 962 465	4 962 753
Sum gjeld		4 962 465	4 962 753
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		145 419	250 027



Organisasjonsnr: 957 697 569
BRASSERIE MAJORSTUA AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

0.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

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

Til generalforsamlingen i Brasserie Majorstua AS

Uavhengig revisors beretning 2021

Konklusjon

Vi har revidert Brasserie Majorstua AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021, 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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 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 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 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.

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Offices in:

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Stord
Aita	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodo	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Alesund

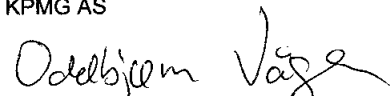


Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- 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 den interne 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 hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og 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 inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter 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 rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Ulsteinvik, 21. juni 2022
KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2021

Brasserie Majorstua AS

Org.nr. 957 697 569

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Brasserie Majorstua AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		128 293	30 000
Sum driftsinntekter		<u>128 293</u>	<u>30 000</u>
Lønnskostnad	2	-44 736	7 323
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	21 400	21 400
Annen driftskostnad	2	255 259	1 496 284
Sum driftskostnader		<u>231 924</u>	<u>1 525 007</u>
Driftsresultat		<u>-103 631</u>	<u>-1 495 007</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		436	402
Annen rentekostnad		1 125	75 747
Resultat av finansposter		<u>-689</u>	<u>-75 345</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	6	-104 320	-1 570 352
Ordinært resultat		<u>-104 320</u>	<u>-1 570 352</u>
Årsresultat		<u>-104 320</u>	<u>-1 570 352</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		104 320	1 570 352
Sum overføringer		<u>-104 320</u>	<u>-1 570 352</u>



Balanse			
Brasserie Majorstua AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7	25 350	46 750
Sum varige driftsmidler	7	<u>25 350</u>	<u>46 750</u>
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	13 125
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>13 125</u>
Sum anleggsmidler		<u>25 350</u>	<u>59 875</u>
Omløpsmidler			
Varelager			
Lager av varer og annen beholdning		0	78 909
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	4	1 179	51 202
Sum fordringer		<u>1 179</u>	<u>51 202</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	1	118 890	60 041
Sum omløpsmidler		<u>120 069</u>	<u>190 151</u>
Sum eiendeler		<u>145 419</u>	<u>250 027</u>

**Balanse**

Brasserie Majorstua AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	110 000	110 000
Sum innskutt egenkapital	5	<u>110 000</u>	<u>110 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-4 927 046	-4 822 726
Sum opptjent egenkapital		<u>-4 927 046</u>	<u>-4 822 726</u>
Sum egenkapital	5, 8	<u>-4 817 046</u>	<u>-4 712 726</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	7 532
Skyldig offentlige avgifter	1	0	17 402
Annen kortsiktig gjeld	4	4 962 465	4 937 818
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 962 465</u>	<u>4 962 753</u>
Sum gjeld		<u>4 962 465</u>	<u>4 962 753</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>145 419</u>	<u>250 027</u>

Oslo
Styret i Brasserie Majorstua ASDaljinder Pal Singh Kahlon
styrelederKawal Preet Singh Kahlon
daglig leder



Brasserie Majorstua AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Selskapet er et administrasjonsselskap i samband med drift av restaurantvirksomheter.

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 til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Inntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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.

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 regnskapskikk.

Konsernforhold

Brasserie Majorstua AS er et datterselskap i konsernet Dilla Holding AS, som er 100% eier av aksjene i Brasserie Majorstua AS. Morselskapet er pliktig til å utarbeide konsernregnskap.

Brasserie Majorstua AS org.nr. 957 697 569



Brasserie Majorstua AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 Bundne midler

Det er ingen bundne midler i selskapet pr. 31.12.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	3 472	-2 893
Arbeidsgiveravgift	486	-408
Pensjonskostnader	-64 182	0
Andre ytelser	15 489	10 625
Sum	-44 736	7 323

Gjennomsnittlig antall årsverk: 0

Selskapet er administrert av morselskapet Dilla Holding AS. Administrasjonshonorar i 2021 er belastet med kr 0.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har ikke hatt ansatte i 2021 og er dermed ikke pliktig til å ha avtale om obligatorisk tjenstepensjon. Obligatorisk tjenstepensjon ble sagt opp i 2021.

Note 3 Aksjonærtabell

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	200	550,00	110 000,00
Sum	200	550,00	110 000,00

Eierstruktur

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

	Ordinære	Eierandel
Dilla Holding AS	200	100,0
Totalt antall aksjer	200	100,0
Sum >1% eierandel	200	100,0
Sum øvrige	0	0,0

Selskapets enestyre består av en av aksjonærene i morselskapet.

Brasserie Majorstua AS org.nr. 957 697 569



Brasserie Majorstua AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 4 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer		Kundefordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	40 000	0	0
Sum	0	40 000	0	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	4 962 465	4 943 118
Sum	0	0	4 962 465	4 943 118

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	110 000	0	0	-4 822 726	-4 712 726
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2021	110 000	0	0	-4 822 726	-4 712 726
Motatt konsernbidrag	0	0	0	0	0
Skatt av konsernbidrag				0	0
Årets resultat				-104 320	-104 320
Pr 31.12.2021	110 000	0	0	-4 927 046	-4 817 046

Selskapets aksjekapital er i 2022 økt til kr 5 071 550 gjennom konvertering av gjeld til morselskapet Dilla Holding AS. Ref. note 4.

Brasserie Majorstua AS org.nr. 957 697 569



Brasserie Majorstua AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0

Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-104 320	-1 570 352
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	2 927	-1 691
Skattepliktig inntekt	-101 393	-1 572 043

Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	-48 541	-45 614	2 927
Sum	-48 541	-45 614	2 927
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 216 744	-5 115 352	101 393
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 265 285	5 160 965	-104 320
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Brasserie Majorstua AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 7 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	676 483	676 483
= Anskaffelseskost 31.12.21	676 483	676 483
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	651 133	651 133
= Bokført verdi 31.12.21	25 350	25 350
Årets ordinære avskrivninger	21 400	21 400
Økonomisk levetid	5 år	

Note 8 Selskapets videre drift.

I tråd med reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, vil styret og selskapets ledelse henvide til Covid-19 utbruddet som startet i januar 2020 og førte til at det fra myndighetenes side ble satt i verk landsomfattende tiltak som rammet morselskapet Dilla Holding AS og datterselskapene i konsernet hardt.

Restaurantvirksomhetene var underlagt strenge begrensninger. Dette medførte omsetnings- og inntjenings-svikt i hele konsernet. Morselskapets inntekter ble borte samtidig som kostnadene ikke var mulig å redusere i samme tempo. Dette resulterte i at morselskapet måtte levere boet til skifteretten og fikk åpnet forhandlinger om rekonstruksjon. Rekonstruksjonen ble godkjent av kreditorfellesskapet i februar 2021, og dividende ble utbetalt umiddelbart etter godkjenning.

Selskapet har en bokført negativ egenkapital på kr. 4 817 046 pr. 31.12.2021. Selskapet har på samme tidspunkt gjeld til mor på kr. 4 962 465. Med unntak av gjeld til morselskapet er selskapet uten gjeld pr. 31.12.2021.

I 2022 er selskapets egenkapital styrket ved at gjeld til morselskapet er konvertert til aksjekapital. Etter konverteringen har selskapet en bokført aksjekapital på kr. 5 071 550. Det vises til note 5. På balansedagen er det ingen ordinær drift i selskapet. Morselskapet vil også sørge for tilførsel av likvide midler slik at selskapet vil være i stand til å dekke sine løpende forpliktelser.

Med bakgrunn i ovenforstående redegjørelse, finner styret det forsvarlig å legge fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til Brasserie Majorstua AS for regnskapsåret 2021.

Brasserie Majorstua AS org.nr. 957 697 569