



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: Daljinder Pal S. Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.06.2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		28 030 044	34 194 859
Sum inntekter		28 030 044	34 194 859
Kostnader			
Varekostnad		8 954 841	10 818 107
Lønnskostnad	6	10 130 304	11 437 217
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	19 279	118 740
Annen driftskostnad	6, 7	9 758 033	10 968 598
Sum kostnader		28 862 457	33 342 663
Driftsresultat		-832 412	852 197
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 381	54 008
Sum finansinntekter		15 381	54 008
Annen rentekostnad		11 022	13 645
Sum finanskostnader		11 022	13 645
Netto finans		4 359	40 363
Ordinært resultat før skattekostnad		-828 054	892 560
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-182 601	226 873
Ordinært resultat etter skattekostnad		-645 453	665 687
Årsresultat		-645 453	665 687
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-645 453	665 687
Totalresultat		-645 453	665 687
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			675 363
Overføringer til/fra annen egenkapital		-645 453	-9 676



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-645 453	665 687



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	70 084	89 607
Sum immaterielle eiendeler		70 084	89 607
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	38 219	57 498
Sum varige driftsmidler		38 219	57 498
Sum anleggsmidler		108 303	147 105
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		727 606	1 099 529
Fordringer			
Kundefordringer		769 371	574 189
Andre fordringer	5	774 701	91 455
Sum fordringer		1 544 072	665 644
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	2 750 235	4 237 890
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 750 235	4 237 890
Sum omløpsmidler		5 021 913	6 003 063
SUM EIENDELER		5 130 217	6 150 168
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 9	108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		108 000	108 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	715 476	684 253
Sum opptjent egenkapital		715 476	684 253
Sum egenkapital	9	823 476	792 253
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 264 699	1 031 837
Skyldige offentlige avgifter	4	1 415 573	1 118 014
Annen kortsiktig gjeld	5	1 626 469	3 208 065
Sum kortsiktig gjeld		4 306 741	5 357 916
Sum gjeld		4 306 741	5 357 916
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 130 217	6 150 168



Brasserie Bergen AS

Organisasjonsnummer 991 956 042

ÅRSBERETNING FOR 2017

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 2017 vært på 3,01 % noe som er normalt.

4. Ligestilling

Selskapet har 39 ansatte og av dette er 13 kvinner, under ellers like kvalifikasjoner forsøker en å ta hensyn til kjønnsbalansen blant ansatte.

5. Ytre miljø

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

Forbehold:

Bergen, 07.06.2018

Daljinder Kahlon

Styrets leder

Jaspreet Singh Kahlon

Daglig leder



Til generalforsamlingen i
Brasserie Bergen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Brasserie Bergen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 645.453. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 og 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 (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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av opplysninger i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret 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 intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS

Avd Ulstein
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Avd Ålesund
Daaeskogen, Næringsbygg
Langelandsvn 17
N-6010 Ålesund

Tlf.: +47 40 00 69 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910 29 97486

www.rg.no

Medlem av UHY International, en sammenslutning av uavhengige revisjons- og konsulentselskaper



Godkjent
revisjonsselskap



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 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://www.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 oversiktig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik 7. juni 2018

Revisorgruppen Møre AS
Godkjent Revisjonsselskap, revisor nr. 990513236
Atle Birger Flø
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2017

Brasserie Bergen AS

Org.nr. 991 956 042

Inhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Brasserie Bergen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		28 030 044	34 194 859
Sum driftsinntekter		<u>28 030 044</u>	<u>34 194 859</u>
Varekostnad		8 954 841	10 818 107
Lønnskostnad	6	10 130 304	11 437 217
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	19 279	118 740
Annen driftskostnad	6, 7	9 758 033	10 968 598
Sum driftskostnader		<u>28 862 457</u>	<u>33 342 663</u>
Driftsresultat		<u>-832 412</u>	<u>852 197</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		15 381	54 008
Annen rentekostnad		11 022	13 645
Resultat av finansposter		<u>4 359</u>	<u>40 363</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-828 054	892 560
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-182 601	226 873
Ordinært resultat		<u>-645 453</u>	<u>665 687</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-645 453</u>	<u>665 687</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag		0	675 363
Overført fra annen egenkapital		645 453	9 676
Sum overføringer		<u>-645 453</u>	<u>665 687</u>



Balanse			
Brasserie Bergen AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	70 084	89 607
Sum immaterielle eiendeler		<u>70 084</u>	<u>89 607</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	38 219	57 498
Sum varige driftsmidler		<u>38 219</u>	<u>57 498</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>108 303</u>	<u>147 105</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		727 606	1 099 529
Fordringer			
Kundefordringer		769 371	574 189
Andre kortsiktige fordringer	5	774 701	91 455
Sum fordringer		<u>1 544 072</u>	<u>665 644</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	2 750 235	4 237 890
Sum omløpsmidler		<u>5 021 913</u>	<u>6 003 063</u>
Sum eiendeler		<u>5 130 217</u>	<u>6 150 168</u>

**Balanse**

Brasserie Bergen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
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	715 476	684 253
Sum opptjent egenkapital		<u>715 476</u>	<u>684 253</u>
Sum egenkapital	9	<u>823 476</u>	<u>792 253</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 264 699	1 031 837
Skyldig offentlige avgifter	4	1 415 573	1 118 014
Annen kortsiktig gjeld	5	1 626 469	3 208 065
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 306 741</u>	<u>5 357 916</u>
Sum gjeld		<u>4 306 741</u>	<u>5 357 916</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>5 130 217</u>	<u>6 150 168</u>

Oslo, den

Daljinder Pal S. Kahlon
Enestyre



Brasserie Bergen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

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 2017

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	1 553 359	1 553 359
= Anskaffelseskost 31.12.17	1 553 359	1 553 359
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	1 515 140	1 515 140
= Bokført verdi 31.12.17	38 219	38 219
Årets ordinære avskrivninger	19 279	19 279
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 219 145. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 216 160.

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Brasserie Bergen AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Konsemselskap	0	0	679 024	0
Sum	0	0	679 024	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld annen kortsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Konsemselskap	0	0	0	1 411 530
Sum	0	0	0	1 411 530

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

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	8 788 228	9 814 719
Arbeidsgiveravgift	1 256 620	1 412 652
Pensjonskostnader	0	98 099
Andre ytelser	85 456	111 747
Sum	10 130 304	11 437 217

Gjennomsnittlig antall årsverk: 30

Selskapets daglige ledelse skjer gjennom avtale med morselskapet. For regnskapsåret 2017 er det belastet kr 840 000 i honorar til morselskapet.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 49 800,- herav kr 38 500 for revisjon og kr 11 300- for andre tjenester.

Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet har opprettet avtale om tjenstepensjonsordning for ansatte.

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Brasserie Bergen AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Note 7 Leieavtaler

Selskapet har fremleieavtale på lokaler. Leieavtale er inngått med Dilla Holding AS som hovedleietaker. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 3 138 865,- i leie av lokaler.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	225 137
Endring i utsatt skattefordel	-182 601	1 736
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-182 601</u>	<u>226 873</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-828 054	892 560
Permanente forskjeller	17 902	0
Endring i midlertidige forskjeller	-68 593	7 989
Mottatt konsernbidrag	878 800	0
Avgitt konsernbidrag	0	-900 500
Skattepliktig inntekt	<u>55</u>	<u>49</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-210 912	-225 125
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	210 912	225 125
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-304 769	-373 363	-68 593
Sum	<u>-304 769</u>	<u>-373 363</u>	<u>-68 593</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-70 097	-89 607	-19 510

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Brasserie Bergen AS
NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12 2016	108 000	0	0	684 253	792 253
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	108 000	0	0	684 253	792 253
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	878 800	878 800
Skatt av konsernbidrag	0	0	0	-202 124	-202 124
Årets resultat				-645 453	-645 453
Pr 31.12.2017	108 000	0	0	715 476	823 476

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042