



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 546 780
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAR SUSHI LILLESTRØM AS
Forretningsadresse: Tærudgata 2
2000 LILLESTRØM

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 Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.05.2016

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 737 070
Sum inntekter			2 737 070
Kostnader			
Varekostnad			1 017 085
Lønnskostnad	4	255 539	1 699 521
Annen driftskostnad	3, 4	356 588	1 793 021
Sum kostnader		612 126	4 509 627
Driftsresultat		-612 126	-1 772 557
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	30
Sum finansinntekter		2	30
Annen rentekostnad		41 826	56 680
Sum finanskostnader		41 826	56 680
Netto finans		-41 824	-56 650
Ordinært resultat før skattekostnad		-653 950	-1 829 207
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-163 492	-493 888
Ordinært resultat etter skattekostnad		-490 458	-1 335 319
Årsresultat		-490 458	-1 335 319
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-490 458	-1 335 319
Totalresultat		-490 458	-1 335 319
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-490 458	-1 335 319
Sum overføringer og disponeringer		-490 458	-1 335 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		276 317	
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	824 359	1 871 756
Sum fordringer		824 359	1 871 756
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	18 279	6 758
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		18 279	6 758
Sum omløpsmidler		1 118 954	1 878 514
SUM EIENDELER		1 118 954	1 878 514
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap	8	50	
Sum opptjent egenkapital		-50	
Sum egenkapital	8	99 950	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		716 153	1 584 245
Leverandørgjeld		134 081	23 271
Skyldig offentlige avgifter	2	26 031	39 569
Annen kortsiktig gjeld	5	142 739	131 429
Sum kortsiktig gjeld		1 019 004	1 778 513
Sum gjeld		1 019 004	1 778 513
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 118 954	1 878 514



Til generalforsamlingen i
Bar Sushi Lillestrøm AS

REVISORS BERETNING 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for **Bar Sushi Lillestrøm AS**, som består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap som viser et underskudd på kr 490.458, 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 konsultantselskaper.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Tlf: +47 40 00 69 23

F-post: moro@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910 29 97496

www.rg.no

Godkjent
revisjonselskap



Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til **Bar Sushi Lillestrøm 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 bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 20. mai 2016

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



Bar Sushi Lillestrøm AS

Organisasjonsnummer 991 956 093

ÅRSBERETNING FOR 2015

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten er lokalisert i Skedsmo kommune. Selskapet driver restaurant virksomhet.

2. Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er under 50%. Fortsatt drift er imidlertid sikret gjennom bidrag fra morselskapet. Restauranten har vært under oppussing i 2015, åpnet i januar 2016..

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 0 %.

4. Likestilling

Selskapet har 8 ansatte og av dette er 3 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:

Oslo, 20.5.2016

Daljinder Kahlon
Styrets leder

Kawal Kahlon
Daglig leder



Årsregnskap 2015

Bar Sushi Lillestrøm AS

Org.nr. 996 546 780

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap

Bar Sushi Lillestrøm AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Salgsinntekt		0	2 737 070
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>2 737 070</u>
Varekostnad		0	1 017 085
Lønnskostnad	4	255 539	1 699 521
Annen driftskostnad	3, 4	356 588	1 793 021
Sum driftskostnader		<u>612 126</u>	<u>4 509 627</u>
Driftsresultat		<u>-612 126</u>	<u>-1 772 557</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	30
Annen rentekostnad		41 826	56 680
Resultat av finansposter		<u>-41 824</u>	<u>-56 650</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-653 950	-1 829 207
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-163 492	-493 888
Ordinært resultat		<u>-490 458</u>	<u>-1 335 319</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-490 458</u>	<u>-1 335 319</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		490 458	1 335 319
Sum overføringer		<u>-490 458</u>	<u>-1 335 319</u>



Balanse

Bar Sushi Lillestrøm AS

Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		276 317	0
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	5	824 359	1 871 756
Sum fordringer		<u>824 359</u>	<u>1 871 756</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	18 279	6 758
Sum omløpsmidler		<u>1 118 954</u>	<u>1 878 514</u>
Sum eiendeler		<u>1 118 954</u>	<u>1 878 514</u>



Balanse

Bar Sushi Lillestrøm AS

Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-50	0
Sum opptjent egenkapital		<u>-50</u>	<u>0</u>
Sum egenkapital	8	<u>99 950</u>	<u>100 000</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		716 153	1 584 245
Leverandørgjeld		134 081	23 271
Skyldig offentlige avgifter	2	26 031	39 569
Annen kortsiktig gjeld	5	142 739	131 429
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 019 004</u>	<u>1 778 513</u>
Sum gjeld		<u>1 019 004</u>	<u>1 778 513</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 118 954</u>	<u>1 878 514</u>

Oslo
Styret i Bar Sushi Lillestrøm AS

Daljinder Pal Singh Kahlon
Enestyre



Bar Sushi Lillestrøm 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 til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

Immaterielle eiendeler

Utgifter til immaterielle eiendeler, herunder utgifter til forskning og utvikling, er balanseført i utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Varige driftsmidler

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

Aksjer i andre selskaper (omløpsaksjer)

Aksjer som inngår i en handelsportefølje vurderes til virkelig verdi på balansedagen.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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/Utsatt skattefordel

Utsatt skatt i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Ved beregning av utsatt skatt gjøres det fradrag for midlertidige forskjeller som kan utlignes.

Konsernforhold

Selskapet er et datterselskap i konsernet Dilla Holding AS som eier av aksjene i Bar Sushi Lillestrøm AS. Morselskapet er pliktig å utarbeide konsernregnskap. Aksjene i datterselskapet er oppført i morselskapets regnskap til kostpris.

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780



Bar Sushi Lillestrøm AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Note 2 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 13 279,-. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 13 249,-.

Note 3 Leieavtaler

Selskapet har fremleieavtale på lokaler. Leieavtale er inngått med Dilla Holding AS som hovedleietaker. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 1 527,-. Det var ingen drift i selskapet i 2015.

Note 4 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	225 823	1 440 746
Arbeidsgiveravgift	12 769	205 330
Pensjonskostnader	0	15 621
Andre ytelser	16 947	37 824
Sum	255 539	1 699 521

Gjennomsnittlig antall årsverk: 1

Selskapets daglige ledelse og administrasjon skjer gjennom avtale med Morselskap. For regnskapsåret er det belastet kr 0,- i administrasjonshonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2015 utgjør kr 37 150,- herav kr 28 500,- for revisjon og kr 8 650,- for andre tjenester.

Obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning. Det var ingen drift i selskapet i 2015.

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780



Bar Sushi Lillestrøm AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2015	2014	2015	2014
Foretak i samme konsern	0	0	653 682	1 827 807
Sum	0	0	653 682	1 827 807

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2015	2014	2015	2014
Foretak i samme konsern	0	0	9 488	0
Sum	0	0	9 488	0

Note 6 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i i Bar Sushi Lillestrøm AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

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

Eierstruktur

De største aksjonærene i Bar Sushi Lillestrøm AS pr. 31.12 var:

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

Selskapets styre består av representant fra Morselskap.

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780



Bar Sushi Lillestrøm AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-163 492	-493 888
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-163 492</u>	<u>-493 888</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-653 950	-1 829 207
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	0	0
Mottatt konsernbidrag	653 900	1 829 200
Skattepliktig inntekt	<u>-50</u>	<u>-7</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-176 553	-493 884
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	176 553	493 884
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:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Endring</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-66	-16	50
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-66</u>	<u>-16</u>	<u>50</u>
Utsatt skattefordel (25 % / 27 %)	-17	-4	12



Bar Sushi Lillestrøm AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2015

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2014	100 000	0	0	0	100 000
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2015	100 000	0	0	0	100 000
Pr. 01.01.2015	100 000	0	0	0	100 000
Årets resultat				- 490 458	-490 458
Motatt Konsernbidrag				653 900	653 900
Skattevirkning av bidrag				- 163 492	-163 492
Pr 31.12.2015	100 000	0	0	-50	99 950

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780