



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 129 142
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAJORSTUEN BAR AS
Forretningsadresse: Grønnegata 10
0350 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 28.04.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 527 714	10 675 428
Annen driftsinntekt		4 200	
Sum inntekter		6 531 914	10 675 428
Kostnader			
Varekostnad		2 664 256	4 327 816
Lønnskostnad	5	1 931 318	2 875 469
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 600	16 333
Annen driftskostnad	4, 5	3 153 179	4 445 010
Sum kostnader		7 765 352	11 664 627
Driftsresultat		-1 233 439	-989 199
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	45
Sum finansinntekter		27	45
Annen rentekostnad		42 758	34 863
Sum finanskostnader		42 758	34 863
Netto finans		-42 731	-34 818
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 276 169	-1 024 017
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-305 512	-253 984
Ordinært resultat etter skattekostnad		-970 658	-770 033
Årsresultat		-970 658	-770 033
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-970 658	-770 033
Totalresultat		-970 658	-770 033
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-970 658	-770 033



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum overføringer og disponeringer		-970 658	-770 033



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	15 447	20 063
Sum immaterielle eiendeler		15 447	20 063
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	48 955	65 555
Sum varige driftsmidler		48 955	65 555
Sum anleggsmidler		64 402	85 618
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			446 084
Fordringer			
Kundefordringer			157 243
Andre fordringer	6	1 308 928	1 128 997
Sum fordringer		1 308 928	1 286 240
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	3 663	100 048
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 663	100 048
Sum omløpsmidler		1 312 591	1 832 372
SUM EIENDELER		1 376 994	1 917 991
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	48 914	60 329
Sum opptjent egenkapital		-48 914	-60 329
Sum egenkapital	9	51 086	39 671
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 137 410	972 169
Leverandørgjeld		21 923	204 934
Skyldige offentlige avgifter	3	25 167	261 815
Annen kortsiktig gjeld		141 409	439 403
Sum kortsiktig gjeld		1 325 908	1 878 319
Sum gjeld		1 325 908	1 878 319
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 376 994	1 917 991



Vaagen Pub AS

Organisasjonsnummer 990 129 142

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten er lokalisert i Bergen. Selskapet driver pub- og restaurantvirksomhet.

2. Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er under 50%. Fortsatt drift er imidlertid sikret gjennom bidrag fra morselskapet.

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 2016 vært på 2,72% noe som er normalt.

4. Likestilling

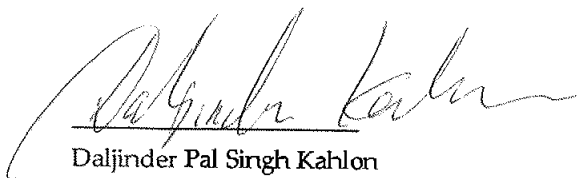
Selskapet har 0 ansatte pr. 31.12.2016.

5. Ytre miljø

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

Forbehold:

Oslo, 28.04.2017



Daljinder Pal Singh Kahlon
Styrets leder



Jaspreet Singh Kahlon
Daglig leder



Til generalforsamlingen i
Vaagen Pub AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Vaagen Pub AS som viser et underskudd på kr 970.658. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016 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 2016, 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.

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



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 97496

www.rg.no

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 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 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 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 oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 28. april 2017

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



Årsregnskap 2016

Vaagen Pub AS

Org.nr. 990 129 142

Inhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Vaagen Pub AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		6 527 714	10 675 428
Annen driftsinntekt		4 200	0
Sum driftsinntekter		<u>6 531 914</u>	<u>10 675 428</u>
Varekostnad		2 664 256	4 327 816
Lønnskostnad	5	1 931 318	2 875 469
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 600	16 333
Annen driftskostnad	4, 5	3 153 179	4 445 010
Sum driftskostnader		<u>7 765 352</u>	<u>11 664 627</u>
Driftsresultat		<u>-1 233 439</u>	<u>-989 199</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		27	45
Annen rentekostnad		42 758	34 863
Resultat av finansposter		<u>-42 731</u>	<u>-34 818</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 276 169	-1 024 017
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-305 512	-253 984
Ordinært resultat		<u>-970 658</u>	<u>-770 033</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-970 658</u>	<u>-770 033</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		970 658	770 033
Sum overføringer		<u>-970 658</u>	<u>-770 033</u>



Balanse			
Vaagen Pub AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	15 447	20 063
Sum immaterielle eiendeler		<u>15 447</u>	<u>20 063</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	48 955	65 555
Sum varige driftsmidler		<u>48 955</u>	<u>65 555</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>64 402</u>	<u>85 618</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		0	446 084
Fordringer			
Kundefordringer		0	157 243
Andre kortsiktige fordringer	6	1 308 928	1 128 997
Sum fordringer		<u>1 308 928</u>	<u>1 286 240</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	3 663	100 048
Sum omløpsmidler		<u>1 312 591</u>	<u>1 832 372</u>
Sum eiendeler		<u>1 376 994</u>	<u>1 917 991</u>



Balanse			
Vaagen Pub AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 9	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-48 914	-60 329
Sum opptjent egenkapital		<u>-48 914</u>	<u>-60 329</u>
Sum egenkapital	9	<u>51 086</u>	<u>39 671</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 137 410	972 169
Leverandørgjeld		21 923	204 934
Skyldig offentlige avgifter	3	25 167	261 815
Annen kortsiktig gjeld		141 409	439 403
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 325 908</u>	<u>1 878 319</u>
Sum gjeld		<u>1 325 908</u>	<u>1 878 319</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 376 994</u>	<u>1 917 991</u>
Oslo, den			
Daljinder Pal Singh Kahlon			
Enestyre			
Vaagen Pub AS		Side 4	



Vaagen Pub AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld, inntekter og kostnader

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. Opptak av langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet, og endres 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, og endres ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

Inntekter er resultatført når den er opptjent, og verdsatt etter verdien på transaksjonstidspunktet.

Kostnader som oppstår variabelt med salgsinntekten og skal sammenstilles med tidspunktet for opptjening er resultatført i samme periode som tilhørende inntekt.

Øvrige kostnader er periodisert til den periode kostnaden forbrukes.

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

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

Vaagen Pub AS org.nr. 990 129 142



Vaagen Pub AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	840 299	840 299
= Anskaffelseskost 31.12.16	840 299	840 299
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	791 344	791 344
= Bokført verdi 31.12.16	48 955	48 955
Årets ordinære avskrivninger	16 600	16 600
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 3 663,-. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 3 663,-.

Note 4 Leieavtaler

Selskapet har fremleieavtale på lokaler. Leieavtale er inngått med Dilla Holding AS som hovedleietaker. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 795 192,- i leie av lokaler.

Note 5 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	1 671 545	2 442 726
Arbeidsgiveravgift	271 067	354 188
Pensjonskostnader	31 067	60 874
Andre ytelser	-42 361	17 681
Sum	1 931 318	2 875 469

Gjennomsnittlig antall årsverk: 5

Selskapet administreres av morselskapet. For regnskapsåret 2016 er det beregnet administrasjonshonorar på kr 400 000,-.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 39 400,- herav kr 30 300,- for revisjon og kr 9 100 ,- 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.

Vaagen Pub AS org.nr. 990 129 142



Vaagen Pub AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	0	1 292 200	1 046 100
Sum	0	0	1 292 200	1 046 100

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	0	0	0
Sum	0	0	0	0

Note 7 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Vaagen Pub 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

Aksjene er ikke inndelt i klasser, alle aksjer i selskapet har like rettigheter.

Eierstruktur

De største aksjonærene i Vaagen Pub AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel
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 representant fra Morselskapet.

Vaagen Pub AS org.nr. 990 129 142



Vaagen Pub AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-305 512	-253 984
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-305 512</u>	<u>-253 984</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 276 169	-1 024 017
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-15 921	-22 119
Mottatt konsernbidrag	1 292 200	1 046 100
Anvendelse av fremførbart underskudd	-109	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-36</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-323 050	-282 447
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	323 050	282 447
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>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-64 330	-80 252	-15 921
Sum	<u>-64 330</u>	<u>-80 252</u>	<u>-15 921</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-33	-142	-109
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-64 363</u>	<u>-80 394</u>	<u>-16 031</u>
Utsatt skattefordel (24 %/ 25 %)	-15 447	-20 098	-4 651

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	100 000	0	0	-60 329	39 671
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	100 000	0	0	-60 329	39 671
Årets resultat				-970 658	-970 658
Motatt konsernbidrag				1 292 200	1 292 200
Skatt av konsernbidrag				- 310 128	-310 128
Pr 31.12.2016	100 000	0	0	-48 914	51 086

Vaagen Pub AS org.nr. 990 129 142