



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: 27.04.2017

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 965 926	
Sum inntekter		9 965 926	
Kostnader			
Varekostnad		3 209 086	
Lønnskostnad	4	5 079 757	255 539
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 000	
Annen driftskostnad	3, 4	3 626 333	356 588
Sum kostnader		11 919 176	612 126
Driftsresultat		-1 953 250	-612 126
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		275	2
Sum finansinntekter		275	2
Annen rentekostnad		27 766	41 826
Sum finanskostnader		27 766	41 826
Netto finans		-27 491	-41 824
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 980 741	-653 950
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-475 394	-163 492
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 505 347	-490 458
Årsresultat		-1 505 347	-490 458
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 505 347	-490 458
Totalresultat		-1 505 347	-490 458
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-1 505 347	-490 458
Sum overføringer og disponeringer		-1 505 347	-490 458



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		16 490	
Sum varige driftsmidler		16 490	
Sum anleggsmidler		16 490	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		266 848	276 317
Fordringer			
Kundefordringer		17 186	
Andre fordringer	5	2 033 007	824 359
Sum fordringer		2 050 193	824 359
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	113 681	18 279
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		113 681	18 279
Sum omløpsmidler		2 430 722	1 118 954
SUM EIENDELER		2 447 212	1 118 954
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-1 607	50
Sum opptjent egenkapital		1 607	-50
Sum egenkapital	8	101 607	99 950
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		502	
Sum avsetninger for forpliktelser		502	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		502	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 044 149	716 153
Leverandørgjeld		150 591	134 081
Skyldige offentlige avgifter	2	364 830	26 031
Annen kortsiktig gjeld	5	785 534	142 739
Sum kortsiktig gjeld		2 345 103	1 019 004
Sum gjeld		2 345 605	1 019 004
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 447 212	1 118 954



Bar Sushi Lillestrøm AS

Organisasjonsnummer 991 956 093

ÅRSBERETNING FOR 2016

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 2016 vært på 1,25%.

4. Likestilling


Selskapet har 17 ansatte og av dette er 6 kvinner, under ellers like kvalifikasjoner forsøker en å ta hensyn til kjønnsbalansen blant ansatte.

5. Ytre miljø

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

Forbehold:

Oslo, 27.4.2017



Daljinder Kahlon
Styrets leder



Kawal kahlon
Daglig leder



Til generalforsamlingen i
Bar Sushi Lillestrøm AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bar Sushi Lillestrøm AS som viser et underskudd på kr 1.505.347. 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.



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS

Avd. Ulstein
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Avd. Ålesund
Daaeskogen, Næringsbygg
Langelandsv. 17
N-6010 Ålesund

Tlf.: +47 40 00 59 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910 29 97496

www.rg.no

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



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, 27. april 2017

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



Årsregnskap 2016

Bar Sushi Lillestrøm AS

Org.nr. 996 546 780

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Bar Sushi Lillestrøm AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		9 965 926	0
Sum driftsinntekter		9 965 926	0
Varekostnad		3 209 086	0
Lønnskostnad	4	5 079 757	255 539
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		4 000	0
Annen driftskostnad	3, 4	3 626 333	356 588
Sum driftskostnader		11 919 176	612 126
Driftsresultat		-1 953 250	-612 126
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		275	2
Annen rentekostnad		27 766	41 826
Resultat av finansposter		-27 491	-41 824
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 980 741	-653 950
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-475 394	-163 492
Ordinært resultat		-1 505 347	-490 458
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-1 505 347	-490 458
Overføringer			
Overført til udekket tap		1 505 347	490 458
Sum overføringer		-1 505 347	-490 458



Balanse			
Bar Sushi Lillestrøm AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		16 490	0
Sum varige driftsmidler		16 490	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		16 490	0
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		266 848	276 317
Fordringer			
Kundefordringer		17 186	0
Andre kortsiktige fordringer	5	2 033 007	824 359
Sum fordringer		2 050 193	824 359
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	113 681	18 279
Sum omløpsmidler		2 430 722	1 118 954
Sum eiendeler		2 447 212	1 118 954
Bar Sushi Lillestrøm AS		Side 3	



Balanse			
Bar Sushi Lillestrøm AS			
	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	1 607	-50
Sum opptjent egenkapital		1 607	-50
Sum egenkapital	8	101 607	99 950
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		502	0
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 044 149	716 153
Leverandørgjeld		150 591	134 081
Skyldig offentlige avgifter	2	364 830	26 031
Annen kortsiktig gjeld	5	785 534	142 739
Sum kortsiktig gjeld		2 345 103	1 019 004
Sum gjeld		2 345 605	1 019 004
Sum egenkapital og gjeld		2 447 212	1 118 954
Oslo Styret i Bar Sushi Lillestrøm AS			
<u>Daljinder Pal Singh Kahlon</u> Enestyre			
Bar Sushi Lillestrøm AS		Side 4	



Bar Sushi Lillestrøm 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

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 2016

Note 2 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 108 661,-. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 108 601,-.

Note 3 Leieavtaler

Selskapet har fremleieavtale på lokaler. Leieavtale er inngått med Dilla Holding AS som hovedleietaker. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 790 740.

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	4 340 832	225 823
Arbeidsgiveravgift	593 705	12 769
Pensjonskostnader	71 096	0
Andre ytelser	74 124	16 947
Sum	5 079 757	255 539

Gjennomsnittlig antall årsverk: 14

Selskapets daglige ledelse og administrasjon skjer gjennom avtale med Morselskap. For regnskapsåret er det belastet kr 600 000,- i administrasjonshonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 23 800,- herav kr 15 200,- for revisjon og kr 8 600,- for andre tjenester.

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780



Bar Sushi Lillestrøm AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	0	1 972 911	653 682
Sum	0	0	1 972 911	653 682

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	0	0	9 488
Sum	0	0	0	9 488

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 2016

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-475 394	-163 492
Skattekostnad ordinært resultat	-475 394	-163 492
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 980 741	-653 950
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-2 147	0
Mottatt konsernbidrag	1 982 900	653 900
Anvendelse av fremførbart underskudd	-12	0
Skattepliktig inntekt	0	-50
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-495 725	-176 553
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	495 725	176 553
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:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	2 147	0	-2 147
Sum	2 147	0	-2 147
Akkumulert fremførbart underskudd	-54	-66	-12
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	2 093	-66	-2 159
Utsatt skatt / skattefordel (24 % / 25 %)	502	-17	-519



Bar Sushi Lillestrøm AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2015	100 000	0	0	-50	99 950
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	100 000	0	0	-50	99 950
Pr. 01.01.2016	100 000	0	0	0	100 000
Årets resultat				- 1 505 347	-1 505 347
Motatt Konsernbidrag				1 982 900	1 982 900
Skattevirkning av bidrag				- 475 8960	-4 758 960
Pr 31.12.2016	100 000	0	0	1 607	101 607

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780