



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: 30.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Kostnader			
Lønnskostnad	4		500
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 600	16 600
Annen driftskostnad	4	22 875	61 083
Sum kostnader		39 475	78 183
Driftsresultat		-39 475	-78 183
Annen rentekostnad		3 061	31 681
Sum finanskostnader		3 061	31 681
Netto finans		-3 061	-31 681
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 536	-109 864
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-8 775	-24 625
Ordinært resultat etter skattekostnad		-33 761	-85 239
Årsresultat		-33 761	-85 239
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-33 761	-85 239
Totalresultat		-33 761	-85 239
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-33 761	-85 239
Sum overføringer og disponeringer		-33 761	-85 239



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	22 178	13 403
Sum immaterielle eiendeler		22 178	13 403
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	15 755	32 355
Sum varige driftsmidler		15 755	32 355
Sum anleggsmidler		37 933	45 758
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer			116 000
Sum fordringer			116 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		0	116 000
SUM EIENDELER		37 933	161 758
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	78 583	44 822
Sum opptjent egenkapital		-78 583	-44 822



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital	6	21 417	55 178
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 392	92 506
Leverandørgjeld		3 125	13 875
Skyldige offentlige avgifter	3		200
Sum kortsiktig gjeld		16 517	106 581
Sum gjeld		16 517	106 581
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		37 933	161 758



Til generalforsamlingen i
Majorstuen Bar AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Majorstuen Bar AS som viser et underskudd på kr 33.761. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018 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 2018, 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.

Styrets 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.

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.

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



Revisorgruppen

Revisorgruppen Møre AS

Avd Ulstein
Sjøgata 41
Postboks 331
N-6067 Ulsteinvik

Avd Ålesund
Daaskeggen, 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



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til
<https://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 oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ulsteinvik, 28. juni 2019

Revisorgruppen Møre AS
Atle Birger Flø
Statsautorisert revisor



Årsregnskap 2018

Majorstuen Bar AS

Org.nr. 990 129 142

Inhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Majorstuen Bar AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Lønnskostnad	4	0	500
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 600	16 600
Annen driftskostnad	4	22 875	61 083
Sum driftskostnader		<u>39 475</u>	<u>78 183</u>
Driftsresultat		<u>-39 475</u>	<u>-78 183</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen rentekostnad		3 061	31 681
Resultat av finansposter		<u>-3 061</u>	<u>-31 681</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-42 536	-109 864
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-8 775	-24 625
Ordinært resultat		<u>-33 761</u>	<u>-85 239</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-33 761</u>	<u>-85 239</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		33 761	85 239
Sum overføringer		<u>-33 761</u>	<u>-85 239</u>



Balanse			
Majorstuen Bar AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	<u>22 178</u>	<u>13 403</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>22 178</u>	<u>13 403</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	<u>15 755</u>	<u>32 355</u>
Sum varige driftsmidler		<u>15 755</u>	<u>32 355</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>37 933</u>	<u>45 758</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		<u>0</u>	<u>116 000</u>
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>116 000</u>
Investeringer			
Sum omløpsmidler		<u>0</u>	<u>116 000</u>
Sum eiendeler		<u>37 933</u>	<u>161 758</u>



Balanse			
Majorstuen Bar AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6, 8	-78 583	-44 822
Sum opptjent egenkapital		<u>-78 583</u>	<u>-44 822</u>
Sum egenkapital	6	<u>21 417</u>	<u>55 178</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		13 392	92 506
Leverandørgjeld		3 125	13 875
Skyldig offentlige avgifter	3	0	200
Sum kortsiktig gjeld		<u>16 517</u>	<u>106 581</u>
Sum gjeld		<u>16 517</u>	<u>106 581</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>37 933</u>	<u>161 758</u>
Oslo, den			
Daljinder Pal Singh Kahlon			
Enestyre			
Majorstuen Bar AS		Side 4	



Majorstuen Bar AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

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

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

Majorstuen Bar AS org.nr. 990 129 142



Majorstuen Bar AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	840 299	840 299
= Anskaffelseskost 31.12.18	840 299	840 299
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	824 544	824 544
= Bokført verdi 31.12.18	15 755	15 755
Årets ordinære avskrivninger	16 600	16 600
Økonomisk levetid	5 år	

Note 3 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 0. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 0.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	0	-612
Arbeidsgiveravgift	0	-88
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	0	1 200
Sum	0	500

Selskapet administreres av morselskapet. Det er ingen drift i 2018 og er ikke beregnet administrasjonshonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 18 663 herav kr 10 237 for revisjon og kr 8 425 for andre tjenester.

Obligatorisk tjenestepensjon

Det er ingen ansatte i 2018. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Majorstuen Bar AS org.nr. 990 129 142



Majorstuen Bar AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 5 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen Majorstuen Bar 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 Majorstuen Bar 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.

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkursfond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	-44 822	55 178
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	-44 822	55 178
Årets resultat				-33 761	-33 761
Motatt konsernbidrag				0	0
Skatt av konsernbidrag				0	0
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	-78 583	21 417

Majorstuen Bar AS org.nr. 990 129 142



Majorstuen Bar AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 7 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-8 775	-24 625
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-8 775</u>	<u>-24 625</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-42 536	-109 864
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-1 526	-6 057
Mottatt konsernbidrag	0	116 000
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-33
Skattepliktig inntekt	<u>-44 062</u>	<u>46</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	-27 840
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	0	27 840
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>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-56 748	-58 273	-1 526
Sum	<u>-56 748</u>	<u>-58 273</u>	<u>-1 526</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-44 062	0	44 062
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-100 809</u>	<u>-58 273</u>	<u>42 536</u>
Utsatt skattefordel (22 %/ 23 %)	-22 178	-13 403	8 775

Note 8 Fortsatt drift

Det er ikke noen drift i selskapet i 2018.

Majorstuen Bar AS er 100% eiet av morselskapet Dilla Holding AS som er eier av flere restauranter. Morselskapet forvalter løpende dei konsepter som ligger til grunn for virksomheten, og garanterer for fortsatt drift i selskapet. En har det siste året gjennomført en del strukturelle endringer og har en vesentlig resultatforbedring. Styret forventer en ytterligere forbedring i 2019 der selskapet forventes å gi et overskudd i driften. Et overskudd vil da kunne rettferdiggjøre bruken av den utsatte skattefordelen. Driften av Majorstuen Bar AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

Majorstuen Bar AS org.nr. 990 129 142