



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: 28.06.2019

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, 30.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 401 770	8 850 043
Sum inntekter		9 401 770	8 850 043
Kostnader			
Varekostnad		2 764 002	2 901 119
Lønnskostnad	4	4 886 302	4 331 788
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	6 100	6 100
Annen driftskostnad	3, 4	3 168 362	3 209 543
Sum kostnader		10 824 765	10 448 551
Driftsresultat		-1 422 995	-1 598 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		298	54
Sum finansinntekter		298	54
Annen rentekostnad		27 700	48 788
Sum finanskostnader		27 700	48 788
Netto finans		-27 402	-48 734
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 450 397	-1 647 242
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-319 693	-378 384
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 130 704	-1 268 858
Årsresultat		-1 130 704	-1 268 858
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 130 704	-1 268 858
Totalresultat		-1 130 704	-1 268 858
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-1 268 858
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 130 704	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-1 130 704	-1 268 858



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	944	
Sum immaterielle eiendeler		944	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9		
Maskiner og anlegg	9		
Skip, rigger, fly og lignende	9		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	9	4 290	10 390
Sum varige driftsmidler	9	4 290	10 390
Sum anleggsmidler		5 234	10 390
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		257 375	261 361
Fordringer			
Kundefordringer		167 029	230 287
Andre fordringer	5	1 457 734	1 712 579
Sum fordringer		1 624 763	1 942 866
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	157 275	124 902
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		157 275	124 902
Sum omløpsmidler		2 039 413	2 329 128
SUM EIENDELER		2 044 648	2 339 518

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 213	7 483
Udekket tap	8		
Sum opptjent egenkapital		5 213	7 483
Sum egenkapital	8	105 213	107 483
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 883
Sum avsetninger for forpliktelser			2 883
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 883
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		80 302	665 047
Leverandørgjeld		431 182	352 678
Skyldige offentlige avgifter	2	536 546	420 760
Annen kortsiktig gjeld	5	891 405	790 667
Sum kortsiktig gjeld		1 939 434	2 229 152
Sum gjeld		1 939 434	2 232 035
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 044 648	2 339 518



Til generalforsamlingen i
Bar Sushi Lillestrøm AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Bar Sushi Lillestrøm AS som viser et underskudd på kr 1.130.704. 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 konsulentelskaper



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



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

Bar Sushi Lillestrøm AS

Org.nr. 996 546 780

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Bar Sushi Lillestrøm AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		9 401 770	8 850 043
Sum driftsinntekter		9 401 770	8 850 043
Varekostnad		2 764 002	2 901 119
Lønnskostnad	4	4 886 302	4 331 788
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	6 100	6 100
Annen driftskostnad	3, 4	3 168 362	3 209 543
Sum driftskostnader		10 824 765	10 448 551
Driftsresultat		-1 422 995	-1 598 508
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		298	54
Annen rentekostnad		27 700	48 788
Resultat av finansposter		-27 402	-48 734
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 450 397	-1 647 242
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-319 693	-378 384
Ordinært resultat		-1 130 704	-1 268 858
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		-1 130 704	-1 268 858
Overføringer			
Overført til udekket tap		0	1 268 858
Overført fra annen egenkapital		1 130 704	0
Sum overføringer		-1 130 704	-1 268 858



Balanse			
Bar Sushi Lillestrøm AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	944	0
Sum immaterielle eiendeler		944	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	4 290	10 390
Sum varige driftsmidler	9	4 290	10 390
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		5 234	10 390
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		257 375	261 361
Fordringer			
Kundefordringer		167 029	230 287
Andre kortsiktige fordringer	5	1 457 734	1 712 579
Sum fordringer		1 624 763	1 942 866
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	157 275	124 902
Sum omløpsmidler		2 039 413	2 329 128
Sum eiendeler		2 044 648	2 339 518
Bar Sushi Lillestrøm AS		Side 3	



Balanse			
Bar Sushi Lillestrøm AS			
	Note	2018	2017
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	5 213	7 483
Sum opptjent egenkapital		5 213	7 483
Sum egenkapital	8	105 213	107 483
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	2 883
Sum avsetning for forpliktelser		0	2 883
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		80 302	665 047
Leverandørgjeld		431 182	352 678
Skyldig offentlige avgifter	2	536 546	420 760
Annen kortsiktig gjeld	5	891 405	790 667
Sum kortsiktig gjeld		1 939 434	2 229 152
Sum gjeld		1 939 434	2 232 035
Sum egenkapital og gjeld		2 044 648	2 339 518
Oslo Styret i Bar Sushi Lillestrøm AS			
<hr/> Daljinder Pal Singh Kahlon Enestyre			
Bar Sushi Lillestrøm AS		Side 4	



Bar Sushi Lillestrøm 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

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 2018

Note 2 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 152 271. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 152 211.

Note 3 Leieavtaler

Selskapet har fremleieavtale på lokaler. Leieavtale er inngått med Dilla Holding AS som hovedleietaker. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 803 405.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	4 176 929	3 684 608
Arbeidsgiveravgift	589 152	526 005
Pensjonskostnader	75 901	71 415
Andre ytelser	44 319	49 760
Sum	4 886 302	4 331 788

Gjennomsnittlig antall årsverk: 13

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 64 300,- herav kr 55 000 for revisjon og kr 9 300 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 2018

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	1 432 924	0
Sum	0	0	1 432 924	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld og annen kortsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	35 399	42 015
Sum	0	0	35 399	42 015

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 2018

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skatt	-319 693	-378 384
Skattekostnad ordinært resultat	-319 693	-378 384
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 450 397	-1 647 242
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	6 100	-8 243
Mottatt konsernbidrag	1 444 300	1 655 500
Anvendelse av fremførbart underskudd	-3	-14
Skattepliktig inntekt	0	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-332 189	-397 320
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	332 189	397 320
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	4 290	10 390	6 100
Sum	4 290	10 390	6 100
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-40	-40
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	4 290	10 350	6 060
Utsatt skatt (22 % / 23 %)	944	2 381	1 437

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	7 483	107 483
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	7 483	107 483
Pr. 01.01.2018	100 000	0	0	7 483	107 483
Årets resultat				-1 130 704	-1 130 704
Mottatt Konsernbidrag				1 444 300	1 444 300
Skattevirkning av bidrag				-315 866	-315 866
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	5 213	105 213

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780



Bar Sushi Lillestrøm AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 9 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	20 490	20 490
= Anskaffelseskost 31.12.18	20 490	20 490
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	16 200	16 200
= Bokført verdi 31.12.18	4 290	4 290
Årets ordinære avskrivninger	6 100	6 100
Økonomisk levetid	3 år	

Bar Sushi Lillestrøm AS org.nr. 996 546 780