



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 991 956 042  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: BRASSERIE BERGEN AS  
Forretningsadresse: Småstrandgaten 3  
5014 BERGEN

### 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 S. Kahlon  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2019

### 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, 06.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		23 038 379	28 030 044
<b>Sum inntekter</b>		<b>23 038 379</b>	<b>28 030 044</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		7 146 206	8 954 841
Lønnskostnad	6	9 331 859	10 130 304
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 082	19 279
Annen driftskostnad	6, 7	9 565 506	9 758 033
<b>Sum kostnader</b>		<b>26 084 653</b>	<b>28 862 457</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-3 046 274</b>	<b>-832 412</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 341	15 381
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>4 341</b>	<b>15 381</b>
Annen rentekostnad		24 643	11 022
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>24 643</b>	<b>11 022</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-20 302</b>	<b>4 359</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-3 066 576</b>	<b>-828 054</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-671 612	-182 601
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-2 394 964</b>	<b>-645 453</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-2 394 964</b>	<b>-645 453</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-2 394 964</b>	<b>-645 453</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-2 394 964</b>	<b>-645 453</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 394 964	-645 453
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-2 394 964</b>	<b>-645 453</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
---------------------	-------------	-------------	-------------

---



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	47 909	70 084
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>47 909</b>	<b>70 084</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	246 958	38 219
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>246 958</b>	<b>38 219</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>294 867</b>	<b>108 303</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>509 495</b>	<b>727 606</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		715 772	769 371
Andre fordringer	5	3 022 291	774 701
<b>Sum fordringer</b>		<b>3 738 063</b>	<b>1 544 072</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	216 350	2 750 235
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>216 350</b>	<b>2 750 235</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 463 908</b>	<b>5 021 913</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 758 775</b>	<b>5 130 217</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	3, 9	108 000	108 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>108 000</b>	<b>108 000</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	780 224	715 476
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>780 224</b>	<b>715 476</b>
<b>Sum egenkapital</b>	9	<b>888 224</b>	<b>823 476</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		709 670	1 264 699
Skyldige offentlige avgifter	4	872 722	1 415 573
Annen kortsiktig gjeld	5	2 288 159	1 626 469
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>3 870 551</b>	<b>4 306 741</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>3 870 551</b>	<b>4 306 741</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 758 775</b>	<b>5 130 217</b>



# Årsregnskap 2018

## Brasserie Bergen AS

Org.nr. 991 956 042

**Inhold:**  
Resultatregnskap  
Balanse  
Noteopplysninger



<b>Resultatregnskap</b>			
Brasserie Bergen AS			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Salgsinntekt		23 038 379	28 030 044
Sum driftsinntekter		<u>23 038 379</u>	<u>28 030 044</u>
Varekostnad		7 146 206	8 954 841
Lønnskostnad	6	9 331 859	10 130 304
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	41 082	19 279
Annen driftskostnad	6, 7	9 565 506	9 758 033
Sum driftskostnader		<u>26 084 653</u>	<u>28 862 457</u>
Driftsresultat		<u>-3 046 274</u>	<u>-832 412</u>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		4 341	15 381
Annen rentekostnad		24 643	11 022
Resultat av finansposter		<u>-20 302</u>	<u>4 359</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 066 576	-828 054
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-671 612	-182 601
Ordinært resultat		<u>-2 394 964</u>	<u>-645 453</u>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
Årsresultat		<u>-2 394 964</u>	<u>-645 453</u>
<b>Overføringer</b>			
Overført fra annen egenkapital		2 394 964	645 453
Sum overføringer		<u>-2 394 964</u>	<u>-645 453</u>



<b>Balanse</b>			
Brasserie Bergen AS			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	47 909	70 084
Sum immaterielle eiendeler		<u>47 909</u>	<u>70 084</u>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	246 958	38 219
Sum varige driftsmidler		<u>246 958</u>	<u>38 219</u>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Sum anleggsmidler		<u>294 867</u>	<u>108 303</u>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		509 495	727 606
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		715 772	769 371
Andre kortsiktige fordringer	5	3 022 291	774 701
Sum fordringer		<u>3 738 063</u>	<u>1 544 072</u>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	216 350	2 750 235
Sum omløpsmidler		<u>4 463 908</u>	<u>5 021 913</u>
Sum eiendeler		<u>4 758 775</u>	<u>5 130 217</u>



<b>Balanse</b>			
Brasserie Bergen AS			
	Note	2018	2017
<b>Egenkapital og gjeld</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3, 9	108 000	108 000
Sum innskutt egenkapital		<u>108 000</u>	<u>108 000</u>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	9	780 224	715 476
Sum opptjent egenkapital		<u>780 224</u>	<u>715 476</u>
Sum egenkapital	9	<u>888 224</u>	<u>823 476</u>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Sum avsetning for forpliktelser		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		709 670	1 264 699
Skyldig offentlige avgifter	4	872 722	1 415 573
Annen kortsiktig gjeld	5	2 288 159	1 626 469
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 870 551</u>	<u>4 306 741</u>
Sum gjeld		<u>3 870 551</u>	<u>4 306 741</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>4 758 775</u>	<u>5 130 217</u>
Oslo, den			
Daljinder Pal S. Kahlon Enestyre			
Brasserie Bergen AS		Side 4	



## **Brasserie Bergen 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 ikke til virkelig verdi som følge av renteendring.

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

#### **Valuta**

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

#### **Varige driftsmidler**

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

#### **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/skattefordel**

Utsatt skatt i resultatregnskapet er skatt beregnet på endringer i midlertidige forskjeller mellom skattemessige og regnskapsmessige verdier og inngår som en del av selskapets totale skattekostnader. Utsatt skatt avsettes som langsiktig gjeld i balansen. I den grad utsatt skattefordel overstiger utsatt skatt, medtas utsatt skattefordel i balansen iht god regnskapsskikk.

#### **Konsernforhold**

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

**Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042**



## Brasserie Bergen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

### Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 553 359	1 553 359
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	249 821	249 821
= Anskaffelseskost 31.12.18	<b>1 803 180</b>	<b>1 803 180</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 556 222	1 556 222
= Bokført verdi 31.12.18	<b>246 958</b>	<b>246 958</b>
Årets ordinære avskrivninger	41 082	41 082
Økonomisk levetid	3-5 år	

### Note 3 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Brasserie Bergen AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 080,00	108 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1 080,00</b>	<b>108 000,00</b>

Aksjene er ikke inndelt i klasser alle aksjer har lik stemmerett.

### Eierstruktur

De største aksjonærene i Brasserie Bergen AS pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eier- andel
Dilla Holding AS	100	100,0
<b>Totalt antall aksjer</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>
<b>Sum &gt;1% eierandel</b>	<b>100</b>	<b>100,0</b>
Sum øvrige	0	0,0

Selskapets styre består av aksjonær i Morselskapet.

### Note 4 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 189 350. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 189 345.

**Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042**



**Brasserie Bergen AS**  
**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018**

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

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Konsemselskap	0	0	2 955 791	679 024
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 955 791</b>	<b>679 024</b>

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld annen kortsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Konsemselskap	0	0	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Note 6 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	8 016 256	8 788 228
Arbeidsgiveravgift	1 141 929	1 256 620
Pensjonskostnader	62 835	0
Andre ytelser	110 839	85 456
<b>Sum</b>	<b>9 331 859</b>	<b>10 130 304</b>

Gjennomsnittlig antall årsverk: 28

Selskapets daglige ledelse skjer gjennom avtale med morselskapet. For regnskapsåret 2018 er det belastet kr 840 000 i honorar til morselskapet.

**Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 69 800,- herav kr 59 500 for revisjon og kr 10 300 for andre tjenester.

**Obligatorisk tjenstepensjon**

Selskapet har opprettet avtale om tjenstepensjonsordning for ansatte.

**Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042**



**Brasserie Bergen AS**  
**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018**

**Note 7 Leieavtaler**

Selskapet har fremleieavtale på lokaler. Leieavtale er inngått med Dilla Holding AS som hovedleietaker. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 2 588 919,- i leie av lokaler.

**Note 8 Skatt**

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-671 612	-182 601
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-671 612</u>	<u>-182 601</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 066 576	-828 054
Permanente forskjeller	0	17 902
Endring i midlertidige forskjeller	-87 001	-68 593
Mottatt konsernbidrag	3 153 500	878 800
Skattepliktig inntekt	<u>-77</u>	<u>55</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-725 305	-210 912
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	725 305	210 912
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	-217 768	-304 769	-87 001
Sum	<u>-217 768</u>	<u>-304 769</u>	<u>-87 001</u>
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-47 909	-70 097	-22 188

**Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042**



**Brasserie Bergen AS**  
**NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018**

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs- fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12 2017	108 000	0	0	715 476	823 476
Endringer ført mot EK					0
<b>Pr 01.01.2018</b>	<b>108 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>715 476</b>	<b>823 476</b>
Motatt konsernbidrag	0	0	0	3 153 500	3 153 500
Skatt av konsernbidrag	0	0	0	-693 787	-693 787
Årets resultat				-2 394 964	-2 394 964
<b>Pr 31.12.2018</b>	<b>108 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>780 224</b>	<b>888 224</b>

Brasserie Bergen AS org.nr. 991 956 042



Til generalforsamlingen i  
**Brasserie Bergen AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Brasserie Bergen AS som viser et underskudd på kr 2.394.964. 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 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.rrg.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 bokføringsikk i Norge.

Ulsteinvik, 28. juni 2019

Revisorgruppen Møre AS  
Atle Birger Flø  
Statsautorisert revisor