



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 658 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANT AKER BRYGGE AS
Forretningsadresse: Stranden 63
0250 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: Daljinger Pal Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.04.2017

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		26 381 867	26 092 023
Sum inntekter		26 381 867	26 092 023
Kostnader			
Varekostnad		8 569 512	8 509 442
Lønnskostnad	5	10 140 795	10 069 093
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	176 000	156 975
Annen driftskostnad	4, 5	9 062 384	8 430 987
Sum kostnader		27 948 690	27 166 498
Driftsresultat		-1 566 823	-1 074 475
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 886	21 365
Sum finansinntekter		10 886	21 365
Annen rentekostnad		20 898	2 893
Annen finanskostnad			
Sum finanskostnader		20 898	2 893
Netto finans		-10 012	18 472
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 576 835	-1 056 004
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-377 740	-263 406
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 199 095	-792 598
Årsresultat		-1 199 095	-792 598
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 199 095	-792 598
Totalresultat		-1 199 095	-792 598
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			-792 598



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 199 095	
Sum overføringer og disponeringer		-1 199 095	-792 598



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	26 636	17 800
Sum immaterielle eiendeler		26 636	17 800
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	338 274	322 284
Sum varige driftsmidler		338 274	322 284
Sum anleggsmidler		364 910	340 084
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		477 784	419 789
Fordringer			
Kundefordringer		421 724	86 902
Andre fordringer	6	1 598 277	1 099 198
Sum fordringer		2 020 001	1 186 100
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	202 596	947 164
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		202 596	947 164
Sum omløpsmidler		2 700 381	2 553 053
SUM EIENDELER		3 065 291	2 893 137
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	392 975	423 874
Udekket tap	9		
Sum opptjent egenkapital		392 975	423 874
Sum egenkapital	9	492 975	523 874
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		49 117	
Leverandørgjeld		394 494	286 046
Skyldige offentlige avgifter	3	717 266	786 259
Annen kortsiktig gjeld	6	1 411 439	1 296 958
Sum kortsiktig gjeld		2 572 316	2 369 263
Sum gjeld		2 572 316	2 369 263
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 065 291	2 893 137



Brasserie Aker Brygge AS

Organisasjonsnummer 957 697 569

ÅRSBERETNING FOR 2016

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten er lokalisert i Oslo. Selskapet driver pub- og restaurant virksomhet.

2. Fortsatt drift

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 2,16 % noe som er normalt.

4. Likestilling

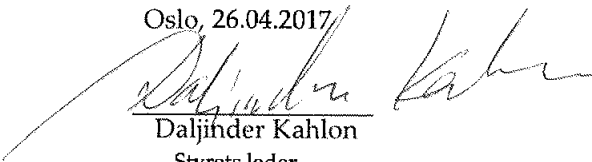
Selskapet har 30 ansatte og av dette er 11 kvinner, under ellers like kvalifikasjoner forsøker en å ta hensyn til kjønnsbalansen blant ansatte.


5. Ytre miljø

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

Forbehold:

Oslo, 26.04.2017


Daljinder Kahlon
Styrets leder


Kawal Kahlon
Daglig leder



Til generalforsamlingen i
Brasserie Aker Brygge AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2016

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Brasserie Aker Brygge AS som viser et underskudd på kr 1.199.095. 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-8067 Ulsteinvik

Avd Ålesund
Daæskogen, Næringsbygg
Langelandsvni 17
N-6010 Ålesund

Tlf : +47 40 00 69 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 990 513 236 MVA
Bank 3910 29 97486

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 avgjøre 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, 26. april 2017

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



Årsregnskap 2016

Brasserie Aker Brygge AS

Org.nr. 992 658 746

Inhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Brasserie Aker Brygge AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		26 381 867	26 092 023
Sum driftsinntekter		<u>26 381 867</u>	<u>26 092 023</u>
Varekostnad		8 569 512	8 509 442
Lønnskostnad	5	10 140 795	10 069 093
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	176 000	156 975
Annen driftskostnad	4, 5	9 062 384	8 430 987
Sum driftskostnader		<u>27 948 690</u>	<u>27 166 498</u>
Driftsresultat		<u>-1 566 823</u>	<u>-1 074 475</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 886	21 365
Annen rentekostnad		20 898	2 893
Resultat av finansposter		<u>-10 012</u>	<u>18 472</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 576 835	-1 056 004
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-377 740	-263 406
Ordinært resultat		<u>-1 199 095</u>	<u>-792 598</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-1 199 095</u>	<u>-792 598</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		0	792 598
Overført fra annen egenkapital		1 199 095	0
Sum overføringer		<u>-1 199 095</u>	<u>-792 598</u>



Balanse			
Brasserie Aker Brygge AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	26 636	17 800
Sum immaterielle eiendeler		<u>26 636</u>	<u>17 800</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	338 274	322 284
Sum varige driftsmidler		<u>338 274</u>	<u>322 284</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>364 910</u>	<u>340 084</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		477 784	419 789
Fordringer			
Kundefordringer		421 724	86 902
Andre kortsiktige fordringer	6	1 598 277	1 099 198
Sum fordringer		<u>2 020 001</u>	<u>1 186 100</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	202 596	947 164
Sum omløpsmidler		<u>2 700 381</u>	<u>2 553 053</u>
Sum eiendeler		<u>3 065 291</u>	<u>2 893 137</u>

**Balanse**

Brasserie Aker Brygge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	392 975	423 874
Sum opptjent egenkapital		<u>392 975</u>	<u>423 874</u>
Sum egenkapital	9	<u>492 975</u>	<u>523 874</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		49 117	0
Leverandørgjeld		394 494	286 046
Skyldig offentlige avgifter	3	717 266	786 259
Annen kortsiktig gjeld	6	1 411 439	1 296 958
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 572 316</u>	<u>2 369 263</u>
Sum gjeld		<u>2 572 316</u>	<u>2 369 263</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>3 065 291</u>	<u>2 893 137</u>

Oslo
Styret i Brasserie Aker Brygge AS

Daljinger Pal Singh Kahlon
Enestyre



Brasserie Aker Brygge 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.

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 regnskapskikk.

Konsernforhold

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

Brasserie Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746



Brasserie Aker Brygge AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2016

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.16	983 991	983 991
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	191 990	191 990
= Anskaffelseskost 31.12.16	1 175 981	1 175 981
Akkumulerte avskrivninger 31.12.16	837 708	837 708
= Bokført verdi 31.12.16	338 273	338 273
Årets ordinære avskrivninger	176 000	176 000
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 202 596,-. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 192 338,-.

Note 4 Leieavtaler

Hovedaksjonær har avtale om leie av lokaler, som er fremleiet til Brasserie Aker Brygge AS. For regnskapsåret 2016 er det belastet leie med kr 3 216 570,-.

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

Lønnskostnader	2016	2015
Lønninger	8 745 137	8 627 668
Arbeidsgiveravgift	1 235 445	1 228 603
Pensjonskostnader	87 688	147 841
Andre ytelser	72 525	64 981
Sum	10 140 795	10 069 093

Gjennomsnittlig antall årsverk: 32

Selskapets daglige ledelse og administrasjon skjer gjennom avtale med Morselskap. For regnskapsåret er det belastet kr 840 000,- i administrasjonshonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2016 utgjør kr 46 325,- herav kr 36 500,- for revisjon og kr 9 825,- 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.

Brasserie Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746



Brasserie Aker Brygge 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	1 516 348	1 002 833
Sum	0	0	1 516 348	1 002 833

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld/ og annen kortsiktig gjeld	
	2016	2015	2016	2015
Foretak i samme konsern	0	0	20 752	0
Sum	0	0	20 752	0

Note 7 Aksjonærtabell

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

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Eierstruktur

De største aksjonærene i Brasserie Aker Brygge 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 enestyre består av en av aksjonærene i Morselskapet.

Brasserie Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746



Brasserie Aker Brygge 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	-377 740	-263 406
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-377 740</u>	<u>-263 406</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 576 835	-1 056 004
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	39 707	41 457
Mottatt konsernbidrag	1 537 100	1 014 500
Skattepliktig inntekt	<u>-28</u>	<u>-46</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-384 275	-273 915
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	384 275	273 915
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	-110 907	-71 200	39 707
Sum	<u>-110 907</u>	<u>-71 200</u>	<u>39 707</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-74	-46	28
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-110 981</u>	<u>-71 247</u>	<u>39 735</u>
Utsatt skattefordel (24 % / 25 %)	-26 636	-17 812	8 824

Note 9 Egenkapital

	<u>Aksjekapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Fond for vurd.forskjeller</u>	<u>Annen egenkapital</u>	<u>Sum egenkapital</u>
Pr. 31.12.2015	100 000	0	0	423 874	523 874
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2016	100 000	0	0	423 874	523 874
Motatt konsernbidrag				1 537 100	1 537 100
Skatt av konsernbidrag				- 368 9040	-3 689 040
Årets resultat				- 1 199 095	-1 199 095
Pr 31.12.2016	100 000	0	0	392 975	492 975

Brasserie Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746