



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 542 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS
Forretningsadresse: Kanalen 1
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 01.11.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 24.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 005 003	59 091 089
Annen driftsinntekt		1 847 074	
Sum inntekter		40 852 077	59 091 089
Kostnader			
Varekostnad	6	11 903 579	17 677 282
Lønnskostnad	5	15 511 144	21 163 473
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	329 634	295 140
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	9 533 962	
Annen driftskostnad	4, 5	13 138 486	13 710 044
Sum kostnader		50 416 805	52 845 939
Driftsresultat		-9 564 728	6 245 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 163	143 261
Sum finansinntekter		38 163	143 261
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		100 000	
Annen rentekostnad		52 225	27 649
Sum finanskostnader		152 225	27 649
Netto finans		-114 063	115 612
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 678 790	6 360 762
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-2 107 333	1 399 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 571 457	4 961 395
Årsresultat		-7 571 457	4 961 395
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 571 457	4 961 395
Totalresultat		-7 571 457	4 961 395



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 372 262	
Avsatt til annen egenkapital			4 961 395
Overført fra annen egenkapital		-5 199 195	
Sum overføringer og disponeringer		-7 571 457	4 961 395



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	741 664	31 648
Sum immaterielle eiendeler		741 664	31 648
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	780 744	1 052 084
Sum varige driftsmidler		780 744	1 052 084
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11		100 000
Investeringer i aksjer og andeler	11		
Sum finansielle anleggsmidler			100 000
Sum anleggsmidler		1 522 408	1 183 732
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 080 325	2 787 479
Fordringer			
Kundefordringer		256 673	1 017 752
Andre kortsiktige fordringer	8	812 018	10 054 793
Sum fordringer		1 068 691	11 072 546
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	11		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	680 696	700 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		680 696	700 286
Sum omløpsmidler		3 829 712	14 560 311
SUM EIENDELER		5 352 120	15 744 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		5 199 195
Udisponert resultat			
Udekket tap		2 372 262	
Sum opptjent egenkapital		-2 372 262	5 199 195
Sum egenkapital	12	-2 272 262	5 299 195
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		619 671	2 635 567
Betalbar skatt	9		1 397 317
Skyldig offentlige avgifter	3	4 825 313	2 302 498
Annen kortsiktig gjeld	8	2 179 399	4 109 466
Sum kortsiktig gjeld		7 624 383	10 444 848
Sum gjeld		7 624 383	10 444 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 352 120	15 744 043



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 896056

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 542 017
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS
Forretningsadresse: Kanalen 1
0252 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 01.11.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 10.11.2021



Organisasjonsnr: 996 542 017
BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		39 005 003	59 091 089
Annen driftsinntekt		1 847 074	
Sum inntekter		40 852 077	59 091 089
Kostnader			
Varekostnad	6	11 903 579	17 677 282
Lønnskostnad	5	15 511 144	21 163 473
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	329 634	295 140
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	9 533 962	
Annen driftskostnad	4, 5	13 138 486	13 710 044
Sum kostnader		50 416 805	52 845 939
Driftsresultat		-9 564 728	6 245 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 163	143 261
Sum finansinntekter		38 163	143 261
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		100 000	
Annen rentekostnad		52 225	27 649
Sum finanskostnader		152 225	27 649
Netto finans		-114 063	115 612
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 678 790	6 360 762
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-2 107 333	1 399 367
Ordinært resultat etter skattekostnad		-7 571 457	4 961 395
Årsresultat		-7 571 457	4 961 395
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-7 571 457	4 961 395
Totalresultat		-7 571 457	4 961 395
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 372 262	



Avsatt til annen egenkapital		4 961 395
Overført fra annen egenkapital	-5 199 195	
Sum overføringer og disponeringer	-7 571 457	4 961 395



Organisasjonsnr: 996 542 017
BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9	741 664	31 648
Sum immaterielle eiendeler		741 664	31 648
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2	780 744	1 052 084
Sum varige driftsmidler		780 744	1 052 084
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	11		100 000
Investeringer i aksjer og andeler	11		
Sum finansielle anleggsmidler			100 000
Sum anleggsmidler		1 522 408	1 183 732
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	6	2 080 325	2 787 479
Fordringer			
Kundefordringer		256 673	1 017 752
Andre kortsiktige fordringer	8	812 018	10 054 793
Sum fordringer		1 068 691	11 072 546
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	11		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	3	680 696	700 286
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		680 696	700 286
Sum omløpsmidler		3 829 712	14 560 311
SUM EIENDELER		5 352 120	15 744 043
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		5 199 195
Udisponert resultat			
Udekket tap		2 372 262	
Sum opptjent egenkapital		-2 372 262	5 199 195
Sum egenkapital	12	-2 272 262	5 299 195
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		619 671	2 635 567
Betalbar skatt	9		1 397 317
Skyldig offentlige avgifter	3	4 825 313	2 302 498
Annen kortsiktig gjeld	8	2 179 399	4 109 466
Sum kortsiktig gjeld		7 624 383	10 444 848
Sum gjeld		7 624 383	10 444 848
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 352 120	15 744 043



Organisasjonsnr: 996 542 017
BAR SUSHI TJUVHOLMEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
55.00



KPMG AS
Sjøgata 41
6065 Ulsteinvik

Telephone +47 04063
Fax +47 70 10 31 30
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Bar Sushi Tjuvholmen AS

Uavhengig revisors beretning 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Bar Sushi Tjuvholmen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 7 571 457. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger 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 2020, 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 International Standards on Auditing (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.

Presisering – nytt årsregnskap for 2020

Vi viser til note 1 om selskapets regnskapsprinsipper hvor det angis at styret har avlagt nytt årsregnskap for 2020, til erstatning for årsregnskapet vedtatt av generalforsamlingen 27.08.2021. Det angis i noten at det ble avlagt nytt årsregnskap for 2019 den 11.10.2021 på grunn av feilaktig kostnadsføring av tap på fordring som følge av rekonstruksjon i morselskapet i 2020. Som følge av dette avlegges det nytt årsregnskap for 2020. Det følger av note 12 til årsregnskapet at rekonstruksjonen ble godkjent av kreditorfelleskapet i februar 2021. Selskapets tap på fordring på morselskapet som oppstod som følge av rekonstruksjonsforhandlingene er en kostnad tilhørende årsregnskapet for 2020. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

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 internkontroll 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.

Offices in

KPMG AS is a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Filverum	Mo i Rana	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Trondheim
Bergen	Haugesund	Sandnessjøen	Tysset
Bodø	Kragerø	Sandnessjøen	Tysset
Drømmer	Kristiansand	Stavanger	Alesund



Revisors beretning - 2020
Bar Sushi Tjuvholmen AS

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

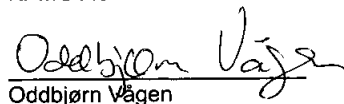
Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre 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 bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik, 1. november 2021
KPMG AS


Oddbjørn Vågen
Director



Årsregnskap 2020

Bar Sushi Tjuvholmen AS

Org.nr. 996 542 017

Innhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Bar Sushi Tjuvholmen AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		39 005 003	59 091 089
Annen driftsinntekt		1 847 074	0
Sum driftsinntekter		40 852 077	59 091 089
Varekostnad	6	11 903 579	17 677 282
Lønnskostnad	5	15 511 144	21 163 473
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	329 634	295 140
Tap på fordring konsernselskap	1	9 533 962	0
Annen driftskostnad	4, 5	13 138 486	13 710 044
Sum driftskostnader		50 416 805	52 845 939
Driftsresultat		-9 564 728	6 245 150
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		38 163	143 261
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		100 000	0
Annen rentekostnad		52 225	27 649
Resultat av finansposter		-114 063	115 612
Ordinært resultat før skattekostnad		-9 678 790	6 360 762
Skattekostnad på ordinært resultat	9	-2 107 333	1 399 367
Ordinært resultat		-7 571 457	4 961 395
Årsresultat		-7 571 457	4 961 395
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	4 961 395
Overført til udekket tap		2 372 262	0
Overført fra annen egenkapital		5 199 195	0
Sum overføringer		-7 571 457	4 961 395
Bar Sushi Tjuvholmen AS			Side 2



Balanse			
Bar Sushi Tjuvholmen AS			
Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	9	741 664	31 648
Sum immaterielle eiendeler		741 664	31 648
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	780 744	1 052 084
Sum varige driftsmidler		780 744	1 052 084
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	11	0	100 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	100 000
Sum anleggsmidler		1 522 408	1 183 732
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	6	2 080 325	2 787 479
Fordringer			
Kundefordringer		256 673	1 017 752
Andre kortsiktige fordringer	8	812 018	10 054 793
Sum fordringer		1 068 691	11 072 546
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	680 696	700 286
Sum omløpsmidler		3 829 712	14 560 311
Sum eiendeler		5 352 120	15 744 043
Bar Sushi Tjuvholmen AS			Side 3



Balanse			
Bar Sushi Tjuvholmen AS			
	Note	2020	2019
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	0	5 199 195
Udekket tap		-2 372 262	0
Sum opptjent egenkapital		-2 372 262	5 199 195
Sum egenkapital	12	-2 272 262	5 299 195
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		619 671	2 635 567
Betalbar skatt	9	0	1 397 317
Skyldig offentlige avgifter	3	4 825 313	2 302 498
Annen kortsiktig gjeld	8	2 179 399	4 109 466
Sum kortsiktig gjeld		7 624 383	10 444 848
Sum gjeld		7 624 383	10 444 848
Sum egenkapital og gjeld		5 352 120	15 744 043
Oslo Styret i Bar Sushi Tjuvholmen AS			
<u>Daljinder Pal Singh Kahlon</u> Styrets leder			
Bar Sushi Tjuvholmen AS		Side 4	



Bar Sushi Tjuvholmen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Nytt årsregnskap for 2020

Dette årsregnskapet erstatter årsregnskapet som ble avlagt den 27.08.2021. I årsregnskapet for 2019, avlagt den 27.11.2020, var nedskrivninger og tap som følge av rekonstruksjonen i morselskapet feilaktig kostnadsført. Selskapet avla derfor et nytt årsregnskap for 2019 den 11.10.2021, hvor kr. 9 800 000 ble tilbakeført. Som følge av dette avlegges det også nytt årsregnskap for 2020.

Fordringen på morselskapet er nedskrevet i årsregnskapet 2020 selv om rekonstruksjonen først ble endelig godkjent i 2021. Den utløsende hendelsen var koronapandemien som inntraff i mars 2020, og den endelige rekonstruksjonen i 2021 bekrefter at beste estimat per 31.12.2020 var at fordringen var tapt på dette tidspunktet. Tapet som referer seg til rekonstruksjonen er presentert på egen regnskapslinje "Tap på fordring konsernselskap". Det henvises til note nr. 12.

Driftsinntekter

Selskapet driver restauranten Hanami i Oslo. I tillegg til vanlig restaurantdrift tilbyr selskapet også take away. Inntektsføring av varesalg skjer når mat og drikke er levert eller servert kunden. Gavekort behandles som forskudd inntil gavekortet er innløst i konkret vare eller utløpt på dato.

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 ett 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.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Enkelte poster er vurdert etter andre regler og redegjøres for nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Aksjer

Anleggs aksjer bestemt til varig eie er vurdert til kostpris, nedskrives dersom vesentlig verdireduksjon som ikke antas å være forbigående.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi.

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.

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at selskapet kan nyttiggjøre seg den.

Konsernforhold

Selskapet er et datterselskap i konsernet Dilla Holding AS som eier 90,01% av aksjene i Bar Sushi Tjuvholmen AS. Konsernregnskapet blir utlevert ved henvendelse til morselskapet i Bogstadveien 54 i Oslo.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	2 650 524	2 650 524
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	58 294	58 294
= Anskaffelseskost 31.12.20	2 708 819	2 708 819
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	1 928 075	1 928 075
= Bokført verdi 31.12.20	780 743	780 743
Årets ordinære avskrivninger	329 634	329 634
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 450 427. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 450 427.

Note 4 Leieavtaler

Selskapets virksomhet drives fra leide lokaler. Leieavtale er inngått med morselskapet Dilla Holding AS. Lokalene er fremleiet med Dilla Holding AS som utleier. Dilla Holding AS sitter som hovedleietaker til lokalene. Det er i regnskapsåret kostnadsført kr 5 569 592.

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

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

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	12 788 809	17 318 183
Arbeidsgiveravgift	2 474 336	3 070 551
Pensjonskostnader	214 992	360 821
Andre ytelser	33 006	413 917
Sum	15 511 144	21 163 473

Gjennomsnittlig antall årsverk: 55.

Selskapets daglige ledelse og administrasjon skjer gjennom avtale med Morselskap. For regnskapsåret er det belastet kr 2 460 000 i administrasjonshonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 62 000 ekskl. mva, herav kr 38 000 for revisjon og kr 24 000 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.

Note 6 Lager av varer

Varelager 31.12.	2020	2019
Lager av mat	111 740	349 919
Lager av drikkevarer	1 937 735	2 392 116
Lager av egentilvirkede ferdigvarer	30 851	45 445
Sum varelager	2 080 325	2 787 479

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital/ udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2020	100 000	5 199 195	5 299 195
Årets Resultat		-7 571 457	-7 571 457
Pr 31.12.2020	100 000	-2 372 262	-2 272 262

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Andre fordringer	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	15 046	9 8 01 598
Sum	15 046	9 801 598

	Annen Kortsiktig Gjeld	
	2020	2019
Foretak i samme konsern	3 332	875
Sum	3 332	875

Tap på fordring på mor i forbindelse med rekonstruksjonen er kostnadsført i årsregnskapet for 2020, det vises til nærmere omtale i note nr. 1.

Morselskapet har forretningsadresse Bogstadveien 54, 0366 Oslo. Konsernregnskap utarbeides av Dilla Holding AS.

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	1 397 317
Endring i utsatt skattefordel	-2 107 333	2 050
Skattekostnad ordinært resultat	-2 107 333	1 399 367
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-9 678 790	6 360 762
Permanente forskjeller	100 000	0
Endring i midlertidige forskjeller	75 722	-9 319
Skattepliktig inntekt	-9 503 068	6 351 443
Betalbar skatt i balansen:		
Til gode skatt pga. av skattemessig underskudd i 2020	-1 397 317	
Betalbar skatt på på årets resultat	0	1 397 317
Skyldig ilignet skatt fra 2019	1 397 317	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	1 397 317

Et av tiltakene fra regjeringen i forbindelse med koronapandemien er en midlertidig adgang til å tilbakeføre skattemessig underskudd som oppstår i 2020 mot positiv alminnelig inntekt fra 2019 og 2018. Selskapet forventer å få dekket underskudd i 2020 på kr. 6 351 443, dette tilsvarer hele skattepliktig overskudd for 2019.

Utlignet skatt for 2019, pålydende kr. 1 397 317, ble ikke betalt innen utgangen av regnskapsåret. Skatt til gode som følge av midlertidig adgang til å tilbakeføre skattemessig underskudd for 2020, motregnes utlignet skatt for 2019. Balansen viser dermed ingen skattegjeld eller skatt til gode pr. 31.12.2020.

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	-219 575	-143 853	75 722
Sum	-219 575	-143 853	75 722
Akkumulert fremførbart underskudd	-3 151 626	0	3 151 626
Grunnlag for utsatt skattefordel	-3 371 201	-143 853	3 227 348
Utsatt skattefordel (22 %)	-741 664	-31 648	710 016

Note 10 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Bar Sushi Tjuvholmen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100 000	1,00	100 000
Sum	100 000	1,00	100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Dilla Holding AS	90 010	90,01	90,01
JKD Invest AS	9 990	9,99	9,99
Totalt antall aksjer	100 000	100,0	100,0

Note 11 Aksjer og andeler i andre foretak m.v.

	Eierandel	Anskaffelses- kost	Balansført verdi	Markeds- verdi
Anleggsmidler				
Bar Sushi Lillestrøm AS	100	100 000	0	0
Sum	100	100 000	0	0

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017



Bar Sushi Tjuvholmen AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 12 Drifts-situasjonen gjennom året og vurdering av fortsatt drift.

Covid-19 utbruddet i 2020 rammet morselskapet Dilla Holding AS og datterselskapene i konsernet hardt. Fra medio mars måtte alle konsernets restauranter stenges frem til starten på mai, deretter ble det en gradvis åpning i løpet av mai.

Resultatet av nedstengningen ble svikt i omsetning og inntjening. Dette førte også til at morselskapets inntekter forsvant, samtidig som kostnadene ikke var mulig å redusere i samme tempo. Konsekvensen ble at morselskapet måtte levere boet til skifteretten, og det ble åpnet forhandlinger om rekonstruksjon. Rekonstruksjonen ble godkjent av kreditorfellesskapet i februar 2021, og dividenden ble utbetalt.

Gjennom 2020 og fram til gjenåpningen av samfunnet nå i oktober 2021, har restaurantdriften vært underlagt begrensninger. Som følge av pandemien har Bar Sushi Tjuvholmen AS hatt lavere aktivitet og svakere inntjening. Rekonstruksjonen førte til at selskapet i 2020 fikk betydelig tap på nedskrivning av fordring på mor. Det vises til omtale i note nr. 1.

Selskapets drift i perioden januar - august 2021 viser overskudd på ca. 2,4 mill. Samfunnet er nå blitt åpnet opp, og styret forventer økt inntjening. Styret forventer positiv egenkapital i løpet av 2021/2022. Med bakgrunn i dette finner styret det forsvarlig å legge fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet til Bar Sushi Tjuvholmen AS for regnskapsåret 2020.

Basert på selskapets inntjening hittil i 2021 og utsiktene framover, mener selskapets styre at det ikke foreligger vesentlig usikkerhet med hensyn til videre drift.

Bar Sushi Tjuvholmen AS org.nr. 996 542 017