



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 08.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			6 527 714
Annen driftsinntekt			4 200
Sum inntekter			6 531 914
Kostnader			
Varekostnad			2 664 256
Lønnskostnad	4	500	1 931 318
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 600	16 600
Annen driftskostnad	4	61 083	3 153 179
Sum kostnader		78 183	7 765 352
Driftsresultat		-78 183	-1 233 439
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			27
Sum finansinntekter			27
Annen rentekostnad		31 681	42 758
Sum finanskostnader		31 681	42 758
Netto finans		-31 681	-42 731
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 864	-1 276 169
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-24 625	-305 512
Ordinært resultat etter skattekostnad		-85 239	-970 658
Årsresultat		-85 239	-970 658
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-85 239	-970 658
Totalresultat		-85 239	-970 658
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-85 239	-970 658



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		-85 239	-970 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	13 403	15 447
Sum immaterielle eiendeler		13 403	15 447
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	32 355	48 955
Sum varige driftsmidler		32 355	48 955
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	8		
Sum anleggsmidler		45 758	64 402
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		
Andre fordringer	8	116 000	1 308 928
Sum fordringer	8	116 000	1 308 928
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3		3 663
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende			3 663
Sum omløpsmidler		116 000	1 312 591
SUM EIENDELER		161 758	1 376 994

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Selskapskapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	44 822	48 914
Sum opptjent egenkapital		-44 822	-48 914
Sum egenkapital	6	55 178	51 086
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		
Øvrig langsiktig gjeld	8		
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		92 506	1 137 410
Leverandørgjeld	8	13 875	21 923
Skyldige offentlige avgifter	3	200	25 167
Annen kortsiktig gjeld	8		141 409
Sum kortsiktig gjeld	8	106 581	1 325 908
Sum gjeld		106 581	1 325 908
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		161 758	1 376 994



Til generalforsamlingen i
Majorstuen Bar AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2017

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Majorstuen Bar AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 85.239. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017 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 2017, 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.

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
Daaeskogen, Næringsbygg
Langlandsvn. 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



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.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://www.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 bokføringskikk i Norge.

Ulsteinvik 8. juni 2018

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



Majorstuen Bar AS

Organisasjonsnummer 990 129 142

ÅRSBERETNING FOR 2017

1. Virksomhetens art og lokalisering

Virksomheten er lokalisert i Oslo. Selskapet driver pub- og restaurantvirksomhet.

2. Fortsatt drift

Styret er klar over at selskapets egenkapital er under 50%. Fortsatt drift er imidlertid sikret gjennom bidrag fra morselskapet.

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

Selskapet har ingen ansatte pr 31.12.2017

4. Likestilling

Selskapet har 0 ansatte pr. 31.12.2017.

5. Ytre miljø

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

Forbehold:

Oslo, 08.06.2018

Daljinder Pal Singh Kahlon

Styrets leder

Jaspreet Singh Kahlon

Daglig leder



Årsregnskap 2017

Majorstuen Bar AS

Org.nr. 990 129 142

Inhold:

Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Majorstuen Bar AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2017	2016
Salgsinntekt		0	6 527 714
Annen driftsinntekt		0	4 200
Sum driftsinntekter		<u>0</u>	<u>6 531 914</u>
Varekostnad		0	2 664 256
Lønnskostnad	4	500	1 931 318
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	16 600	16 600
Annen driftskostnad	4	61 083	3 153 179
Sum driftskostnader		<u>78 183</u>	<u>7 765 352</u>
Driftsresultat		<u>-78 183</u>	<u>-1 233 439</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	27
Annen rentekostnad		31 681	42 758
Resultat av finansposter		<u>-31 681</u>	<u>-42 731</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-109 864	-1 276 169
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-24 625	-305 512
Ordinært resultat		<u>-85 239</u>	<u>-970 658</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-85 239</u>	<u>-970 658</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		85 239	970 658
Sum overføringer		<u>-85 239</u>	<u>-970 658</u>



Balanse			
Majorstuen Bar AS			
Eiendeler	Note	2017	2016
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7	13 403	15 447
Sum immaterielle eiendeler		<u>13 403</u>	<u>15 447</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	32 355	48 955
Sum varige driftsmidler		<u>32 355</u>	<u>48 955</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>45 758</u>	<u>64 402</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer	8	116 000	1 308 928
Sum fordringer	8	<u>116 000</u>	<u>1 308 928</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	0	3 663
Sum omløpsmidler		<u>116 000</u>	<u>1 312 591</u>
Sum eiendeler		<u>161 758</u>	<u>1 376 994</u>

**Balanse**

Majorstuen Bar AS

Egenkapital og gjeld	Note	2017	2016
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	-44 822	-48 914
Sum opptjent egenkapital		<u>-44 822</u>	<u>-48 914</u>
Sum egenkapital	6	<u>55 178</u>	<u>51 086</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		92 506	1 137 410
Leverandørgjeld	8	13 875	21 923
Skyldig offentlige avgifter	3	200	25 167
Annen kortsiktig gjeld	8	0	141 409
Sum kortsiktig gjeld	8	<u>106 581</u>	<u>1 325 908</u>
Sum gjeld		<u>106 581</u>	<u>1 325 908</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>161 758</u>	<u>1 376 994</u>

Oslo, den

Daljinder Pal Singh Kahlon

Enestyre



Majorstuen Bar AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

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 2017

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.17	840 299	840 299
= Anskaffelseskost 31.12.17	840 299	840 299
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	807 944	807 944
= Bokført verdi 31.12.17	32 355	32 355
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	2017	2016
Lønninger	-612	1 671 545
Arbeidsgiveravgift	-88	271 067
Pensjonskostnader	0	31 067
Andre ytelser	1 200	-42 361
Sum	500	1 931 318

Selskapet administreres av morselskapet. Det er ingen drift i 2017 og er ikke beregnet administrasjonshonorar.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 37 600,- herav kr 24 500 for revisjon og kr 13 100 for andre tjenester.

Obligatorisk tjenestepensjon

Det er ingen ansatte i 2017. Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning.

Majorstuen Bar AS org.nr. 990 129 142



Majorstuen Bar AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

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. 31.12.2016	100 000	0	0	-48 914	51 086
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2017	100 000	0	0	-48 914	51 086
Årets resultat				-85 239	-85 239
Motatt konsernbidrag				116 000	116 000
Skatt av konsernbidrag				-26 669	-26 669
Pr 31.12.2017	100 000	0	0	-44 822	55 178

Majorstuen Bar AS org.nr. 990 129 142



Majorstuen Bar AS NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2017

Note 7 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-24 625	-305 512
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-24 625</u>	<u>-305 512</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-109 864	-1 276 169
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-6 057	-15 921
Mottatt konsernbidrag	116 000	1 292 200
Anvendelse av fremførbart underskudd	-33	-109
Skattepliktig inntekt	<u>46</u>	<u>0</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-27 840	-323 050
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	27 840	323 050
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:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-58 273	-64 330	-6 057
Sum	<u>-58 273</u>	<u>-64 330</u>	<u>-6 057</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-33	-33
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-58 273</u>	<u>-64 363</u>	<u>-6 090</u>
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	-13 403	-15 447	-2 044

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern	116 000	1 292 200
Sum	<u>116 000</u>	<u>1 292 200</u>
Gjeld		
Sum	<u>0</u>	<u>0</u>

Majorstuen Bar AS org.nr. 990 129 142