



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 658 746
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: RESTAURANT AKER BRYGGE AS
Forretningsadresse: Stranden 63
0250 OSLO

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: Jaspreet Singh Kahlon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		36 427 689	34 575 326
Sum inntekter		36 427 689	34 575 326
Kostnader			
Varekostnad		10 690 936	11 402 223
Lønnskostnad	5	15 798 433	17 602 988
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 207	155 137
Annen driftskostnad	4, 5	12 945 959	10 738 601
Sum kostnader		39 533 535	39 898 950
Driftsresultat		-3 105 846	-5 323 624
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		259	6 623
Sum finansinntekter		259	6 623
Annen rentekostnad		149 902	48 526
Sum finanskostnader		149 902	48 526
Netto finans		-149 643	-41 903
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 255 490	-5 365 527
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-661 443	-1 232 961
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 594 047	-4 132 566
Årsresultat		-2 594 047	-4 132 566
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 594 047	-4 132 566
Totalresultat		-2 594 047	-4 132 566
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 594 047	-3 739 591
Overføringer til/fra annen egenkapital			-392 975



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-2 594 047	-4 132 566



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 121 755	1 259 597
Sum immaterielle eiendeler		1 121 755	1 259 597
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	335 925	202 837
Sum varige driftsmidler		335 925	202 837
Sum anleggsmidler		1 457 680	1 462 434
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		817 205	707 121
Fordringer			
Kundefordringer		330 462	701 700
Andre fordringer	6	7 517 242	-116 914
Sum fordringer		7 847 704	584 786
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	321 460	407 274
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		321 460	407 274
Sum omløpsmidler		8 986 369	1 699 180
SUM EIENDELER		10 444 049	3 161 615
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	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-567 477	3 739 591
Sum opptjent egenkapital		567 477	-3 739 591
Sum egenkapital	9	667 477	-3 639 591
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 922 053	902 952
Leverandørgjeld		702 685	1 228 318
Skyldige offentlige avgifter	3	1 177 482	2 085 644
Annen kortsiktig gjeld	6	1 974 351	2 584 292
Sum kortsiktig gjeld		9 776 571	6 801 206
Sum gjeld		9 776 571	6 801 206
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 444 049	3 161 615



Årsregnskap 2018

Restaurant Aker Brygge AS

Org.nr. 992 658 746

Inhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noteopplysninger



Resultatregnskap			
Restaurant Aker Brygge AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		36 427 689	34 575 326
Sum driftsinntekter		<u>36 427 689</u>	<u>34 575 326</u>
Varekostnad		10 690 936	11 402 223
Lønnskostnad	5	15 798 433	17 602 988
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	98 207	155 137
Annen driftskostnad	4, 5	12 945 959	10 738 601
Sum driftskostnader		<u>39 533 535</u>	<u>39 898 950</u>
Driftsresultat		<u>-3 105 846</u>	<u>-5 323 624</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		259	6 623
Annen rentekostnad		149 902	48 526
Resultat av finansposter		<u>-149 643</u>	<u>-41 903</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 255 490	-5 365 527
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-661 443	-1 232 961
Ordinært resultat		<u>-2 594 047</u>	<u>-4 132 566</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-2 594 047</u>	<u>-4 132 566</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		2 594 047	3 739 591
Overført fra annen egenkapital		0	392 975
Sum overføringer		<u>-2 594 047</u>	<u>-4 132 566</u>



Balanse			
Restaurant Aker Brygge AS			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	1 121 755	1 259 597
Sum immaterielle eiendeler		<u>1 121 755</u>	<u>1 259 597</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	335 925	202 837
Sum varige driftsmidler		<u>335 925</u>	<u>202 837</u>
Finansielle anleggsmidler			
Sum anleggsmidler		<u>1 457 680</u>	<u>1 462 434</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		817 205	707 121
Fordringer			
Kundefordringer		330 462	701 700
Andre kortsiktige fordringer	6	7 517 242	-116 914
Sum fordringer		<u>7 847 704</u>	<u>584 786</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	3	321 460	407 274
Sum omløpsmidler		<u>8 986 369</u>	<u>1 699 180</u>
Sum eiendeler		<u>10 444 049</u>	<u>3 161 615</u>

**Balanse**

Restaurant Aker Brygge AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	567 477	-3 739 591
Sum opptjent egenkapital		<u>567 477</u>	<u>-3 739 591</u>
Sum egenkapital	9	<u>667 477</u>	<u>-3 639 591</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 922 053	902 952
Leverandørgjeld		702 685	1 228 318
Skyldig offentlige avgifter	3	1 177 482	2 085 644
Annen kortsiktig gjeld	6	1 974 351	2 584 292
Sum kortsiktig gjeld		<u>9 776 571</u>	<u>6 801 206</u>
Sum gjeld		<u>9 776 571</u>	<u>6 801 206</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>10 444 049</u>	<u>3 161 615</u>

Oslo
Styret i Restaurant Aker Brygge AS

Jaspreet Singh Kahlon
Styrets leder



Restaurant Aker Brygge 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.

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

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

Restaurant Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746



Restaurant Aker Brygge AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	1 195 681	1 195 681
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	231 295	231 295
= Anskaffelseskost 31.12.18	<u>1 426 976</u>	<u>1 426 976</u>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	1 091 052	1 091 052
= Bokført verdi 31.12.18	<u>335 924</u>	<u>335 924</u>
Årets ordinære avskrivninger	98 207	98 207
Økonomisk levetid	3-5 år	

Note 3 Bundne Midler

I posten bankinnskudd inngår bundet skattetrekk med kr 321 460. Dette er avsatt til dekning av skyldig skattetrekk pr. 31.12. Skyldig skattetrekk pr.31.12. utgjør kr 321 460.

Note 4 Leieavtaler

Hovedaksjonær har avtale om leie av lokaler, som er fremleiet til Brasserie Aker Brygge AS. For regnskapsåret 2018 er det belastet leie med kr 4 373 952,-.

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

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	13 633 246	15 367 556
Arbeidsgiveravgift	1 969 194	2 088 406
Pensjonskostnader	108 626	0
Andre ytelser	87 367	147 026
Sum	15 798 433	17 602 988

Gjennomsnittlig antall årsverk: 46

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 79 300,- herav kr 65 500 for revisjon og kr 13 800 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.

Restaurant Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746



Restaurant Aker Brygge AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	7 489 883	0
Sum	0	0	7 489 883	0

	Øvrig langsiktig gjeld		Leverandørgjeld/ og annen kortsiktig gjeld	
	2018	2017	2018	2017
Foretak i samme konsern	0	0	0	198 751
Sum	0	0	0	198 751

Note 7 Aksjonærtabell

Aksjekapitalen i Italian Restaurant 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 Italian Restaurant 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.

Restaurant Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746



Restaurant Aker Brygge AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2018

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-661 443	-1 232 961
Skattekostnad ordinært resultat	<u>-661 443</u>	<u>-1 232 961</u>
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-3 255 490	-5 365 527
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-23 073	61 361
Mottatt konsernbidrag	3 600 400	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-321 838	0
Skattepliktig inntekt	<u>0</u>	<u>-5 304 166</u>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-828 092	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	828 092	0
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-149 195	-172 268	-23 073
Sum	<u>-149 195</u>	<u>-172 268</u>	<u>-23 073</u>
Akkumulert fremførbart underskudd	-4 982 403	-5 304 241	-321 838
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	<u>-5 131 598</u>	<u>-5 476 508</u>	<u>-344 910</u>
Utsatt skattefordel (22 %/ 23 %)	-1 128 952	-1 259 597	-130 645

Note 9 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs-fond	Fond for vurd.forskjeller	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	0	-3 739 591	-3 639 591
Endringer ført mot EK					0
Pr 01.01.2018	100 000	0	0	-3 739 591	-3 639 591
Mottatt konsernbidrag				7 700 400	7 700 400
Skatt av konsernbidrag				828 113	828 113
Årets resultat				-2 594 047	-2 594 047
Pr 31.12.2018	100 000	0	0	567 477	667 477

Restaurant Aker Brygge AS org.nr. 992 658 746



Til generalforsamlingen i
Restaurant Aker Brygge AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Restaurant Aker Brygge AS som viser et underskudd på kr 2.594.047. 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
Daaskogen, Næringsbygg
Langelandsvn. 17
N-6010 Ålesund

Tlf.: +47 40 00 89 23
E-post: more@rg.no

Foretaksregisteret
NO 980 513 236 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