



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 987 089 768
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KINA-SPESIALISTEN AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 79B
0364 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Hu Ying
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 013 776	1 509 975
Annen driftsinntekt			70
Sum inntekter		3 013 776	1 510 045
Kostnader			
Varekostnad		2 471 426	1 494 098
Lønnskostnad	1, 2, 11	819 016	583 687
Annen driftskostnad	3	434 654	439 373
Sum kostnader		3 725 096	2 517 158
Driftsresultat		-711 320	-1 007 113
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		943	1 197
Annen finansinntekt		37 596	25 310
Sum finansinntekter		38 538	26 506
Annen rentekostnad		663	23
Annen finanskostnad		46 170	135 975
Sum finanskostnader		46 833	135 998
Netto finans		-8 295	-109 492
Ordinært resultat før skattekostnad		-719 615	-1 116 605
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-719 615	-1 116 605
Årsresultat		-719 615	-1 116 605
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-719 615	-1 116 605
Sum overføringer og disponeringer		-719 615	-1 116 605



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		406 952	406 587
Sum finansielle anleggsmidler		406 952	406 587
Sum anleggsmidler		406 952	406 587
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	12	22 845	216 705
Andre fordringer		6 867	78 102
Sum fordringer		29 712	294 807
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 483 756	1 976 200
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 483 756	1 976 200
Sum omløpsmidler		1 513 468	2 271 007
SUM EIENDELER		1 920 419	2 677 594
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (192 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9	192 000	100 000
Overkurs		3 376 936	
Sum innskutt egenkapital		3 568 936	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	10	1 951 777	1 232 161
Sum opptjent egenkapital		-1 951 777	-1 232 161
Sum egenkapital		1 617 160	-1 132 161
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		171 172	3 704 235
Skyldige offentlige avgifter		51 590	49 251
Annen kortsiktig gjeld		80 498	56 268
Sum kortsiktig gjeld		303 260	3 809 755
Sum gjeld		303 260	3 809 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 920 419	2 677 594



Noter 2019

KINA-SPELALISTEN AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



KINA-SPECIALISTEN AS Noter 2019

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	699 344	496 419
Arbeidsgiveravgift	89 756	64 397
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	15 619	14 372
Sum	804 719	575 188

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	321 450	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 3 - Revisjonshonorar

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 4 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(719 615)	(1 116 605)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		460
Årets skattegrunnlag	(719 615)	(1 116 145)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Omløpsmidler	(3 790)	(3 790)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 188 765)	(2 908 380)	719 615
Netto forskjeller	(2 192 555)	(2 912 170)	719 615
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 192 555	2 912 170	(719 615)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 640 677

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 33 341. Skyldig skattetrekk er kr 25 016.

SIDE 2



KINA-SPECIALISTEN AS Noter 2019

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 192 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 192 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Beijing Xinhua International Tours CCo Ltd	92	47,92%
Dong, He	50	26,04%
Ying, Hu	50	26,04%
Sum	192	100,00%

Note 9 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Hu Ying	50
Styrets leder	He Dong	50

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000		(1 232 161)	(1 132 161)
Økning AK/overkurs	92 000	3 376 936		3 468 936
Årets resultat			(719 615)	(719 615)
Egenkapital 31.12.2019	192 000	3 376 936	(1 951 777)	1 617 160

Note 11 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 12 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	26 635	220 495
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 790)	(3 790)
Netto oppførte kundefordringer	22 845	216 705