



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 896 224 352
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SUSHI NAMNAM DANMARKSPASS AS
Forretningsadresse: Bjørnsons gate 5
5059 BERGEN

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: Kjell Bjørnar Hatland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

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, 23.11.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 432 173	4 672 226
Annen driftsinntekt		184 324	
Sum inntekter		9 616 497	4 672 226
Kostnader			
Varekostnad		3 236 544	1 645 233
Lønnskostnad	1, 2, 3	4 331 273	2 551 244
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5, 6	266 355	213 500
Annen driftskostnad	4	2 263 917	1 383 047
Sum kostnader		10 098 089	5 793 024
Driftsresultat		-481 591	-1 120 798
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		211	177
Sum finansinntekter		211	177
Annen rentekostnad		14 086	9 674
Annen finanskostnad		77	
Sum finanskostnader		14 164	9 674
Netto finans		-13 953	-9 497
Ordinært resultat før skattekostnad		-495 544	-1 130 295
Skattekostnad på ordinært resultat	7	42 774	-250 420
Ordinært resultat etter skattekostnad		-538 318	-879 875
Årsresultat		-538 318	-879 875
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-538 318	-879 877
Sum overføringer og disponeringer		-538 318	-879 877



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	150 000	
Utsatt skattefordel			139 240
Sum immaterielle eiendeler		150 000	139 240
Varige driftsmidler			
Skip, rigger, fly og lignende	5	1 766 763	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	1 068 197	2 030 382
Sum varige driftsmidler		2 834 959	2 030 382
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		3 500	3 500
Sum finansielle anleggsmidler		3 500	3 500
Sum anleggsmidler		2 988 459	2 173 122
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		76 473	69 084
Sum varer		76 473	69 084
Fordringer			
Kundefordringer	9	398 780	143 957
Andre fordringer		279 636	33 439
Konsernfordringer		454 801	42 907
Sum fordringer		1 133 217	220 303
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	329 127	475 954
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 127	475 954
Sum omløpsmidler		1 538 818	765 341
SUM EIENDELER		4 527 277	2 938 463



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13, 15	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital	13	2 228 223	1 873 478
Sum innskutt egenkapital		2 328 223	1 973 478
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	2 909 665	2 371 347
Sum opptjent egenkapital		-2 909 665	-2 371 347
Sum egenkapital	13	-581 442	-397 869
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	3 590	
Sum avsetninger for forpliktelser		3 590	
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	14	126 218	
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	584 947	
Langsiktig konserngjeld		1 753 132	584 947
Øvrig langsiktig gjeld			155 026
Sum annen langsiktig gjeld		2 464 297	739 973
Sum langsiktig gjeld		2 467 886	739 973
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		541 171	946 820
Skyldige offentlige avgifter		261 807	305 391
Kortsiktig konserngjeld		1 081 265	
Annen kortsiktig gjeld		756 590	1 344 146
Sum kortsiktig gjeld		2 640 833	2 596 357
Sum gjeld		5 108 719	3 336 330



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 527 277	2 938 461



Noter 2019

SUSHI NAMNAM DANMARKSPASS 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 skattemessig 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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	3 776 646	2 228 840



Arbeidsgiveravgift	530 365	286 324
Pensjonskostnader	20 203	22 387
Andre relaterte ytelser	4 060	13 693
Sum	4 331 273	2 551 244

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l	Skip, rigger, fly	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	149 719	1 882 263	2 031 982
Tilgang i året	990 241	79 092	1 069 333
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 139 960	1 961 355	3 101 315
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(71 763)	(194 592)	(266 355)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	1 068 197	1 766 763	2 834 960
Årets avskrivninger	(71 763)	(194 592)	(266 355)
Økonomisk levetid	0 - 3 år		
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 33,33 %		

Note 6 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Konsesjon
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	150 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	150 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr
01.01.2019

Balanseført verdi pr. 31.12.2019 **150 000**

Økonomisk levetid

Avskrivningsplan: Lineær

Note 7 - Skatt

2019

2018



Ordinært resultat før skattekostnad	(495 544)	
Konsernbidrag	454 801	
+/- Permanente forskjeller	564	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(96 522)	
Årets skattegrunnlag	(136 701)	0
+/- Endring i utsatt skatt	142 830	
+/- Skatt på konsernbidrag	(100 056)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	42 774	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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
Anleggsmidler	621 985	701 496	(79 511)
Omløpsmidler	(16 317)	0	(16 317)
Kortsiktig gjeld	0	694	(694)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 254 895)	(1 391 596)	136 701
Netto forskjeller	(649 227)	(689 406)	40 179
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	689 406	(689 406)
Sum midlertidige forskjeller	(649 227)	0	(649 227)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(142 830)	0	(142 830)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 151 669

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	398 780	143 957
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	398 780	143 957

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 65 595. Skyldig skattetrekk er kr 120 683.

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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

Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
KBH AS	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 13 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 873 478	(2 371 347)	(397 869)
Økning annen innskutt EK		0		0
Årets resultat			(538 318)	(538 318)
Konsernbidrag		354 745		354 745
Egenkapital 31.12.2019	100 000	2 228 223	(2 909 665)	(581 442)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån	126218	
Gjeld til kredittinstitusjoner	584946,73	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	711164,73	

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Av langsiktig gjeld på kr ?? forfaller kr ?? om mer enn 5 år.

Note 15 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
--------	------	---------------