



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 919 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORSGATA 25 RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Korsgata 25
0551 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jana Le
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 175 996	7 317 496
Annen driftsinntekt	1	361 158	38 832
Sum inntekter		11 537 154	7 356 328
Kostnader			
Varekostnad		3 913 009	2 308 489
Lønnskostnad	2, 3	5 119 142	3 937 732
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	21 974	22 798
Annen driftskostnad		1 826 788	1 703 136
Sum kostnader		10 880 913	7 972 155
Driftsresultat		656 241	-615 827
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	1 904
Annen finansinntekt		27	
Sum finansinntekter		30	1 904
Annen rentekostnad		28 827	14 297
Annen finanskostnad		563	106
Sum finanskostnader		29 391	14 403
Netto finans		-29 361	-12 499
Ordinært resultat før skattekostnad		626 880	-628 326
Ordinært resultat etter skattekostnad		626 880	-628 326
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			
Årsresultat		626 880	-628 326
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	626 880	-628 326
Sum overføringer og disponeringer		626 880	-628 326



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	62 359	84 333
Sum varige driftsmidler		62 359	84 333
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5, 6	810 260	810 260
Sum finansielle anleggsmidler		810 260	810 260
Sum anleggsmidler		872 619	894 593
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		218 583	114 864
Sum varer		218 583	114 864
Fordringer			
Kundefordringer			6 628
Andre fordringer	5	212 901	54 907
Sum fordringer		212 901	61 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 148 664	522 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 148 664	522 119
Sum omløpsmidler		1 580 149	698 518
SUM EIENDELER		2 452 768	1 593 111

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Overkurs	11, 12	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital	12	36 000	36 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	218 426	845 306
Sum opptjent egenkapital		-218 426	-845 306
Sum egenkapital	11	-182 426	-809 306
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 088 512	1 095 396
Sum annen langsiktig gjeld		1 088 512	1 095 396
Sum langsiktig gjeld		1 088 512	1 095 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 891	52 618
Skyldige offentlige avgifter		611 430	635 005
Annen kortsiktig gjeld		900 361	619 397
Sum kortsiktig gjeld		1 546 682	1 307 020
Sum gjeld		2 635 194	2 402 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11	2 452 768	1 593 111



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 155767

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 919 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORSGATA 25 RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Korsgata 25
0551 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Jana Le
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.03.2022

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 22.03.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 919 151
KORSGATA 25 RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 175 996	7 317 496
Annen driftsinntekt	1	361 158	38 832
Sum inntekter		11 537 154	7 356 328
Kostnader			
Varekostnad		3 913 009	2 308 489
Lønnskostnad	2, 3	5 119 142	3 937 732
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	21 974	22 798
Annen driftskostnad		1 826 788	1 703 136
Sum kostnader		10 880 913	7 972 155
Driftsresultat		656 241	-615 827
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	1 904
Annen finansinntekt		27	
Sum finansinntekter		30	1 904
Annen rentekostnad		28 827	14 297
Annen finanskostnad		563	106
Sum finanskostnader		29 391	14 403
Netto finans		-29 361	-12 499
Ordinært resultat før skattekostnad		626 880	-628 326
Ordinært resultat etter skattekostnad		626 880	-628 326
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			
Årsresultat		626 880	-628 326
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	626 880	-628 326
Sum overføringer og disponeringer		626 880	-628 326



Organisasjonsnr: 922 919 151
KORSGATA 25 RESTAURANT AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	62 359	84 333
Sum varige driftsmidler		62 359	84 333
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	5, 6	810 260	810 260
Sum finansielle anleggsmidler		810 260	810 260
Sum anleggsmidler		872 619	894 593
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		218 583	114 864
Sum varer		218 583	114 864
Fordringer			
Kundefordringer			
			6 628
Andre fordringer			
	5	212 901	54 907
Sum fordringer		212 901	61 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	7	1 148 664	522 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 148 664	522 119
Sum omløpsmidler		1 580 149	698 518
SUM EIENDELER		2 452 768	1 593 111
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)			
	11, 12	30 000	30 000
Overkurs			
	11, 12	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital	12	36 000	36 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	218 426	845 306
Sum opptjent egenkapital		-218 426	-845 306
Sum egenkapital	11	-182 426	-809 306
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 088 512	1 095 396
Sum annen langsiktig gjeld		1 088 512	1 095 396
Sum langsiktig gjeld		1 088 512	1 095 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 891	52 618
Skyldige offentlige avgifter		611 430	635 005
Annen kortsiktig gjeld		900 361	619 397
Sum kortsiktig gjeld		1 546 682	1 307 020
Sum gjeld		2 635 194	2 402 417
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	11	2 452 768	1 593 111



Organisasjonsnr: 922 919 151
KORSGATA 25 RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. 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 anskaffelseskost. 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. 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.

Note

3

Antall årsverk i regnskapsåret

17.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4389381.00	3338215.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	683316.00	528173.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	21682.00	38314.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	24764.00	33030.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5119143.00	3937732.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------



Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Note
6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
810260.00

Mer om fordringer

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
8

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Korngata 25 Restaurant AS har en langsiktig gjeld til Monsun Restaurant AS på 1 088 512kr inkl. renter. Lånet er renteberegnet ihht låneavtale mellom partene. Lånet nedbetales etter evne og endelig oppgjør er ikke fastsatt.

Note
4

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Samlet lån Styret Andre organ
36000.00

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er gitt lån på 36 000kr til ledende personer som fordeler seg slik: 28 800 til Jana Le, 7 200 til Radko Urbanyak.

Note



Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Årsregnskap for 2021

**KORSGATA 25 RESTAURANT AS
0551 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning
Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Zpecter Horeca Økonomi AS
Fjordveien 1
1363 HØVIK
Org.nr. 920021093

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2021 KORSGATA 25 RESTAURANT AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		11 175 996	7 317 496
Annen driftsinntekt	1	361 158	38 832
Sum driftsinntekter		11 537 154	7 356 328
Varekostnad		(3 913 009)	(2 308 489)
Lønnskostnad	2, 3	(5 119 142)	(3 937 732)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(21 974)	(22 798)
Annen driftskostnad		(1 826 788)	(1 703 136)
Sum driftskostnader		(10 880 913)	(7 972 155)
Driftsresultat		656 241	(615 827)
Annen renteinntekt		2	1 904
Annen finansinntekt		27	0
Sum finansinntekter		30	1 904
Annen rentekostnad		(28 827)	(14 297)
Annen finanskostnad		(563)	(106)
Sum finanskostnader		(29 391)	(14 403)
Netto finans		(29 361)	(12 499)
Ordinært resultat før skattekostnad		626 880	(628 326)
Ordinært resultat		626 880	(628 326)
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	10	0	0
Årsresultat		626 880	(628 326)
Overføringer			
Udekket tap	11	626 880	(628 326)
Sum		626 880	(628 326)



Balanse pr. 31. desember 2021 KORSGATA 25 RESTAURANT AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	62 359	84 333
Sum varige driftsmidler		62 359	84 333
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5, 6	810 260	810 260
Sum finansielle anleggsmidler		810 260	810 260
Sum anleggsmidler		872 619	894 593
Omløpsmidler			
Varer		218 583	114 864
Sum varer		218 583	114 864
Fordringer			
Kundefordringer		0	6 628
Andre fordringer	5	212 901	54 907
Sum fordringer		212 901	61 535
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	1 148 664	522 119
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 148 664	522 119
Sum omløpsmidler		1 580 149	698 518
Sum eiendeler		2 452 768	1 593 111



Balanse pr. 31. desember 2021 KORSGATA 25 RESTAURANT AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12	30 000	30 000
Overkurs	11, 12	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital	12	36 000	36 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(218 426)	(845 306)
Sum opptjent egenkapital		(218 426)	(845 306)
Sum egenkapital	11	(182 426)	(809 306)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	8	1 088 512	1 095 396
Sum annen langsiktig gjeld		1 088 512	1 095 396
Sum langsiktig gjeld		1 088 512	1 095 396
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 891	52 618
Skyldige offentlige avgifter		611 430	635 005
Annen kortsiktig gjeld		900 361	619 397
Sum kortsiktig gjeld		1 546 682	1 307 020
Sum gjeld		2 635 194	2 402 417
Sum egenkapital og gjeld	11	2 452 768	1 593 111

Oslo, 03.03.2022

Jana Le
Styrets leder / Daglig leder

Radoslav Urbanak
Styremedlem



Noter 2021

KORSGATA 25 RESTAURANT 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.

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 anskaffelseskost. 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.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Annen driftsrelatert inntekt - støtte fra det offentlige

Selskapet har mottatt støtte fra Oslo Kommune - Næringsetaten. Kompensasjon er inntektsført mot konto 3410 i årsregnskapet etter bruttometoden. Selskapet har dessverre ikke kvalifisert til å motta statlig kompensasjonsstøtte.

Tilskudd mars 2021	140 213
Tilskudd juni 2021	80 849
Tilskudd desember 2021	140 096
Totalt	361 158

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 389 381	3 338 215
Arbeidsgiveravgift	683 316	528 173
Pensjonskostnader	21 682	38 314
Andre ytelser	24 764	33 030
Sum	5 119 143	3 937 732

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 17 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	109 868
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	109 868
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(25 535)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(47 508)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	62 360
Årets avskrivninger	(21 973)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	36 000

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er gitt lån på 36 000kr til ledende personer som fordeler seg slik: 28 800 til Jana Le, 7 200 til Radko Urbanyak.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 810 260

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 222 909. Skyldig skattetrekk er kr 222 379.



Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Korsgata 25 Restaurant AS har en langsiktig gjeld til Monsun Restaurant AS på 1 088 512kr inkl. renter. Lånet er renteberegnet ihht låneavtale mellom partene. Lånet nedbetales etter evne og endelig oppgjør er ikke fastsatt.

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	25 388	30 328	(4 940)
Skattemessig fremførbart underskudd	(869 658)	(246 785)	(622 874)
Netto forskjeller	(844 270)	(216 456)	(627 814)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	844 270	216 456	627 814
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 47 620

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	626 880	(628 326)
+/- Permanente forskjeller	934	1 035
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 940)	(109)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(622 874)	
Årets skattegrunnlag	0	(627 400)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	6 000	(845 306)	(809 306)
Årets resultat			626 880	626 880
Egenkapital 31.12.2021	30 000	6 000	(218 426)	(182 426)

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Le, Jana (Daglig leder, Styreleder)	24	80,00%	Ordinære aksjer
Urbanyak, Radko (Styremedlem)	6	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Note 13 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Grunnet Covid-19 og restriksjoner fra regjeringen, måtte selskapet stenge dørene flere ganger i løpet av 2021, men likevel har Korsgata 25 Restaurant AS oppnådd en vesentlig overskudd som har redusert tapt egenkapital. Styret er positiv til at selskapet vil generere overskudd og positiv egenkapital i løpet av 2022.



Son Revisjon AS

Til Generalforsamlingen i Korsgata 25 Restaurant AS

Storgata 22, 1555 SON
Postboks 92, 1556 SON
Tlf.: 6480 9020
sonrevisjon.no
revisjon@sonrevisjon.no
Org.nr: 918 529 470 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Korsgata 25 Restaurant AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på NOK 626 880. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet på denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon

Side 1 av 2



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://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Son, 11.03.2022

Son Revisjon AS

Roar Ånesland
Statsautorisert revisor
[elektronisk signert]



Noter 2021 KORSGATA 25 RESTAURANT 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.

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 anskaffelseskost. 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.

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 2020 til 2021.



Note 1 - Annen driftsrelatert inntekt - støtte fra det offentlige

Selskapet har mottatt støtte fra Oslo Kommune - Næringssetaten. Kompensasjon er inntektsført mot konto 3410 i årsregnskapet etter bruttometoden. Selskapet har dessverre ikke kvalifisert til å motta statlig kompensasjonsstøtte.

Tilskudd mars 2021	140 213
Tilskudd juni 2021	80 849
Tilskudd desember 2021	140 096
Totalt	361 158

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	4 389 381	3 338 215
Arbeidsgiveravgift	683 316	528 173
Pensjonskostnader	21 682	38 314
Andre ytelser	24 764	33 030
Sum	5 119 143	3 937 732

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 17 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	109 868
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	109 868
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(25 535)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(47 508)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	62 360
Årets avskrivninger	(21 973)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Styremedlemmer
Samlet lån	36 000

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er gitt lån på 36 000kr til ledende personer som fordeler seg slik: 28 800 til Jana Le, 7 200 til Radko Urbanyak.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 810 260

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 222 909. Skyldig skattetrekk er kr 222 379.



Note 8 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Mer om gjeld

Korsgata 25 Restaurant AS har en langsiktig gjeld til Monsun Restaurant AS på 1 088 512kr inkl. renter. Lånet er renteberegnet ihht låneavtale mellom partene. Lånet nedbetales etter evne og endelig oppgjør er ikke fastsatt.

Note 9 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	25 388	30 328	(4 940)
Skattemessig fremførbart underskudd	(869 658)	(246 785)	(622 874)
Netto forskjeller	(844 270)	(216 456)	(627 814)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	844 270	216 456	627 814
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 47 620

Note 10 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	626 880	(628 326)
+/- Permanente forskjeller	934	1 035
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 940)	(109)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(622 874)	
Årets skattegrunnlag	0	(627 400)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	6 000	(845 306)	(809 306)
Årets resultat			626 880	626 880
Egenkapital 31.12.2021	30 000	6 000	(218 426)	(182 426)

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Le, Jana (Daglig leder, Styreleder)	24	80,00%	Ordinære aksjer
Urbanyak, Radko (Styremedlem)	6	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Note 13 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Grunnet Covid-19 og restriksjoner fra regjeringen, måtte selskapet stenge dørene flere ganger i løpet av 2021, men likevel har Korsgata 25 Restaurant AS oppnådd en vesentlig overskudd som har redusert tappt egenkapital. Styret er positiv til at selskapet vil generere overskudd og positiv egenkapital i løpet av 2022.