



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 278 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATCHA CAFE AS
Forretningsadresse: Youngstorget 2
0181 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole Anh Huy Le
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 13.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 113 999	
Sum inntekter		1 113 999	
Kostnader			
Varekostnad		484 928	15 296
Lønnskostnad	2	897 483	164 519
Avskrivning	3	29 500	23 104
Annen driftskostnad		413 970	59 890
Sum kostnader		1 825 881	262 809
Driftsresultat		-711 882	-262 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6	6
Sum finansinntekter		6	6
Annen finanskostnad		4 777	2 161
Sum finanskostnader		4 777	2 161
Netto finans		-4 771	-2 155
Ordinært resultat før skattekostnad		-716 653	-264 964
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1	23 694
Ordinært resultat etter skattekostnad		-716 652	-288 658
Årsresultat		-716 652	-288 658
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-716 652	-288 658
Sum overføringer og disponeringer		-716 652	-288 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	72 570	66 496
Sum varige driftsmidler		72 570	66 496
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	5 570	5 570
Andre fordringer		19 162	180 000
Sum finansielle anleggsmidler		24 732	185 570
Sum anleggsmidler		97 302	252 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			9 442
Andre fordringer		10 436	64 082
Sum fordringer		10 436	73 524
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	174 267	44 580
Sum omløpsmidler		184 703	118 104
SUM EIENDELER		282 005	370 170
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1 211 329	-494 678
Sum opptjent egenkapital		-1 211 329	-494 678
Sum egenkapital	9	-1 186 899	-470 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		1
Sum avsetninger for forpliktelser			1
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 230 177	
Sum annen langsiktig gjeld		1 230 177	
Sum langsiktig gjeld		1 230 177	1
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		319	
Skyldige offentlige avgifter	5	147 684	7 087
Annen kortsiktig gjeld		90 724	833 330
Sum kortsiktig gjeld		238 727	840 417
Sum gjeld		1 468 904	840 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		282 005	370 170



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 623776

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 278 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATCHA CAFE AS
Forretningsadresse: Youngstorget 2
0181 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Ole Anh Huy Le
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.07.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 05.07.2022

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: 913 278 585
MATCHA CAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 113 999	
Sum inntekter		1 113 999	
Kostnader			
Varekostnad		484 928	15 296
Lønnskostnad	2	897 483	164 519
Avskrivning	3	29 500	23 104
Annen driftskostnad		413 970	59 890
Sum kostnader		1 825 881	262 809
Driftsresultat		-711 882	-262 809
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		6	6
Sum finansinntekter		6	6
Annen finanskostnad		4 777	2 161
Sum finanskostnader		4 777	2 161
Netto finans		-4 771	-2 155
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-1	23 694
Ordinært resultat etter skattekostnad		-716 652	-288 658
Årsresultat		-716 652	-288 658
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-716 652	-288 658
Sum overføringer og disponeringer		-716 652	-288 658



Organisasjonsnr: 913 278 585
MATCHA CAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	72 570	66 496
Sum varige driftsmidler		72 570	66 496

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	4	5 570	5 570
Andre fordringer		19 162	180 000
Sum finansielle anleggsmidler		24 732	185 570

Sum anleggsmidler		97 302	252 066
--------------------------	--	---------------	----------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer			9 442
Andre fordringer		10 436	64 082
Sum fordringer		10 436	73 524

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	5	174 267	44 580
--------------------------------------------	---	---------	--------

Sum omløpsmidler		184 703	118 104
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		282 005	370 170
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	7	-1 211 329	-494 678
Sum opptjent egenkapital		-1 211 329	-494 678



Sum egenkapital	9	-1 186 899	-470 248
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		1
Sum avsetninger for forpliktelse			1
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	1 230 177	
Sum annen langsiktig gjeld		1 230 177	
Sum langsiktig gjeld		1 230 177	1
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		319	
Skyldige offentlige avgifter	5	147 684	7 087
Annen kortsiktig gjeld		90 724	833 330
Sum kortsiktig gjeld		238 727	840 417
Sum gjeld		1 468 904	840 418
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		282 005	370 170



Organisasjonsnr: 913 278 585
MATCHA CAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gohan AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	791017.00	144188.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	104814.00	20331.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1551.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	101.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	897483.00	164519.00

Styret har ikke mottatt honorar eller annen godtgjørelse i 2020.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Matcha Cafe AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Matcha Cafe AS

Noter til regnskapet for 2020

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	791 017	144 188
Arbeidsgiveravgift	104 814	20 331
Pensjonskostnader	1 551	0
Andre ytelser	101	0
Sum	<u>897 483</u>	<u>164 519</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Styret har ikke mottatt honorar eller annen godtgjørelse i 2020.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne loven.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	92 416	0	92 416
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	35 574	35 574
Anskaffelseskost 31.12.2020	92 416	35 574	127 990
Akk.avskrivning 31.12.2020	-49 024	-6 396	-55 420
Balanseført pr. 31.12.2020	43 392	29 178	72 570
Årets avskrivninger	23 104	6 396	29 500
Økonomisk levetid	4 År	5 År	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2020	2019
Lån til foretak i samme konsern/Gohan Group AS	5 570	5 570



Matcha Cafe AS

Noter til regnskapet for 2020

Gjeld	2020	2019
Gjeld til foretak i samme konsern/Gohan Group AS	-300 000	0
Gjeld til foretak i samme konsern/Gohan AS	-930 177	0
Sum	<u>-1 230 177</u>	<u>0</u>

De er langsiktig og rentefri.

Note 5 - Bankinnskudd

	2020
Bundne skattetrekksmidler utgjør	41 392

Skyldig skattetrekk er på kr. 50 095. Skyldig skattetrekk ble betalt i sin helhet i 2021.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gohan AS	30 000	100 %	100 %

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	-5 570	-494 678	-470 248
Årsresultat	0	0	-716 652	-716 652
Andre endringer	0	0	1	1
Egenkapital 31.12.2020	<u>30 000</u>	<u>-5 570</u>	<u>-1 211 329</u>	<u>-1 186 899</u>

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2020	2019
Endring utsatt skatt	-1	23 694
Årets totale skattekostnad	<u>-1</u>	<u>23 694</u>



Matcha Cafe AS

Noter til regnskapet for 2020

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	-716 653	-264 964
Permanente forskjeller	0	2 145
Endring i midlertidige forskjeller	14 970	-8 518
Årets skattegrunnlag	<u>-701 683</u>	<u>-271 337</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2020	2019
Driftsmidler inkl goodwill	-9 268	-3 740
Utestående fordringer	0	9 442
Sum	<u>-9 268</u>	<u>5 702</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-1 077 905</u>	<u>-376 222</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-1 087 173	-370 520
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-1 087 173</u>	<u>-370 519</u>
Sum	0	-1

I henhold til god regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 9 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet har tapt aksjekapitalen.

Selskapets videre drift er sikret ved lån fra morselskap og andreselskap i samme konsern. Gjeld til morselskap og andreselskap i samme konsern står tilbake for annen gjeld i selskapet og vil ikke bli innkrevet før selskapet har aksjekapital intakt.