



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 269 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMI SUSHI AS
Forretningsadresse: Neuberggata 9
0367 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: AS Drammen Data
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2021

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, 09.10.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 513 309	2 350 493
Annen driftsinntekt		1 904	3 882
Sum inntekter		3 515 212	2 354 375
Kostnader			
Varekostnad		1 218 361	745 584
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 841 055	779 801
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	307 737	117 174
Annen driftskostnad	5	1 307 380	671 676
Sum kostnader		4 674 533	2 314 235
Driftsresultat		-1 159 321	40 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47	146
Annen finansinntekt		17 389	
Sum finansinntekter		17 436	146
Annen rentekostnad		112 965	5 603
Annen finanskostnad		25 742	17 733
Sum finanskostnader		138 707	23 336
Netto finans		-121 270	-23 191
Ordinært resultat før skattekostnad	8, 9	-1 280 591	16 949
Skattekostnad på ordinært resultat	8		6 065
Ordinært resultat etter skattekostnad	8, 9	-1 280 591	10 884
Årsresultat	8, 9, 13	-1 280 591	10 884
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-1 135 976	
Annen egenkapital		-144 616	10 884



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer	8	-1 280 591	10 884



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7, 14	1 147 422	447 316
Sum varige driftsmidler	14	1 147 422	447 316
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			532 096
Andre fordringer		66 987	66 987
Sum finansielle anleggsmidler		66 987	599 083
Sum anleggsmidler		1 214 409	1 046 399
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		81 815	16 887
Sum varer		81 815	16 887
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 953	
Andre fordringer	4	80 673	597 015
Konsernfordringer	15	982 924	275 400
Sum fordringer		1 067 550	872 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	219 258	334 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 258	334 976
Sum omløpsmidler		1 368 622	1 224 278
SUM EIENDELER		2 583 031	2 270 677

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		144 616
Udekket tap	12	1 135 976	
Sum opptjent egenkapital	13	-1 135 976	144 616
Sum egenkapital	12, 13	-1 105 976	174 616
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	1 493 655	1 165 195
Øvrig langsiktig gjeld		377 612	416 991
Sum annen langsiktig gjeld		1 871 267	1 582 186
Sum langsiktig gjeld		1 871 267	1 582 186
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		371 928	93 652
Betalbar skatt			6 065
Skyldige offentlige avgifter		344 044	176 627
Kortsiktig konserngjeld	15	714 782	946
Annen kortsiktig gjeld		386 986	236 585
Sum kortsiktig gjeld		1 817 740	513 876
Sum gjeld		3 689 007	2 096 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 583 031	2 270 677



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 760044

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 269 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMI SUSHI AS
Forretningsadresse: Neuberggata 9
0367 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: AS Drammen Data
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.09.2021

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, 15.09.2021

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: 913 269 276
UMI SUSHI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 513 309	2 350 493
Annen driftsinntekt		1 904	3 882
Sum inntekter		3 515 212	2 354 375
Kostnader			
Varekostnad		1 218 361	745 584
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 841 055	779 801
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	307 737	117 174
Annen driftskostnad	5	1 307 380	671 676
Sum kostnader		4 674 533	2 314 235
Driftsresultat		-1 159 321	40 140
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		47	146
Annen finansinntekt		17 389	
Sum finansinntekter		17 436	146
Annen rentekostnad		112 965	5 603
Annen finanskostnad		25 742	17 733
Sum finanskostnader		138 707	23 336
Netto finans		-121 270	-23 191
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	8, 9	-1 280 591	16 949
Ordinært resultat etter skattekostnad	8		6 065
Årsresultat	8, 9	-1 280 591	10 884
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	13	-1 135 976	
Annen egenkapital		-144 616	10 884
Sum overføringer og disponeringer	8	-1 280 591	10 884



Organisasjonsnr: 913 269 276
UMI SUSHI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7, 14	1 147 422	447 316
Sum varige driftsmidler	14	1 147 422	447 316
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet			
			532 096
Andre fordringer		66 987	66 987
Sum finansielle anleggsmidler		66 987	599 083
Sum anleggsmidler		1 214 409	1 046 399
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		81 815	16 887
Sum varer		81 815	16 887
Fordringer			
Kundefordringer	10	3 953	
Andre fordringer	4	80 673	597 015
Konsernfordringer	15	982 924	275 400
Sum fordringer		1 067 550	872 415
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	219 258	334 976
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		219 258	334 976
Sum omløpsmidler		1 368 622	1 224 278
SUM EIENDELER		2 583 031	2 270 677
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	6, 12	30 000	30 000



Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		144 616
Udekket tap	12	1 135 976	
Sum opptjent egenkapital	13	-1 135 976	144 616
Sum egenkapital	12, 13	-1 105 976	174 616
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	14	1 493 655	1 165 195
Øvrig langsiktig gjeld		377 612	416 991
Sum annen langsiktig gjeld		1 871 267	1 582 186
Sum langsiktig gjeld		1 871 267	1 582 186
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		371 928	93 652
Betalbar skatt			6 065
Skyldige offentlige avgifter		344 044	176 627
Kortsiktig konserngjeld	15	714 782	946
Annen kortsiktig gjeld		386 986	236 585
Sum kortsiktig gjeld		1 817 740	513 876
Sum gjeld		3 689 007	2 096 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 583 031	2 270 677



Organisasjonsnr: 913 269 276
UMI SUSHI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Golden Lotus AS	30.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	30.00	100.00%

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1573324.00	617790.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	225143.00	131438.00

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19038.00	22501.00

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	23550.00	8072.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1841055.00	779801.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	120210.00		4391.00

Andre godtgjørelser utgjør fri telefon.

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

4.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020 UMI SUSHI 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	1 573 324	617 790
Arbeidsgiveravgift	225 143	131 438
Pensjonskostnader	19 038	22 501
Andre relaterte ytelser	23 550	8 072
Sum	1 841 055	779 801

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfylder kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	120 210	0	4 391

Mer om ytelser til daglig leder

Andre godtgjørelser utgjør fri telefon.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - 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
Golden Lotus AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	585 874
Tilgang i året	1 007 843
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 593 717
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(138 558)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(446 295)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	1 147 422
Årets avskrivninger	(307 737)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær og Saldo	20 - 33,33 %

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 280 591)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	7 465	
Årets skattegrunnlag	(1 273 126)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(3 192)	(10 657)	7 465
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(1 273 126)	1 273 126
Netto forskjeller	(3 192)	(1 283 783)	1 280 591
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 192	1 283 783	(1 280 591)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 282 432

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	3 953	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	3 953	



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 14 332. Skyldig skattetrekk er kr 66 173.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	144 616		174 616
Årets resultat		(144 616)	(1 135 976)	(1 280 591)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	0	(1 135 976)	(1 105 976)

Note 13 - Fortsatt drift

Som følge av myndighetenes Korona-restriksjoner, opplevde selskap stor nedgang i omsetningen og ansatte ble delvis permittert. Selskapet er innvilget midlertidig utsettelse for betaling av avdrag på langsiktig gjeld og gårdeier for ny-etablering av serveringsted, har også innvilget for betaling huseie.

Selskapets bankforbindelse har innvilget "korona-lån" hvilket vil avhjelpe selskapets kortsiktig likviditet. Forutsetningen vedrørende fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetningen.

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 493 654	1 165 194
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)	0	0
Sum	1 493 654	1 165 194
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	972 675	739 602
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til	0	0
Sum	972 675	739 602

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld kr 972 675,-
Nærstående har stilt til pansetting personlig eiendeler som sikkerhet for selskaps gjeld til finanstitusjoner.

Note 15 - Mellomregning mellom selskaper i konsern

Umi Sushi har lånt til morselskapet Golden Lotus AS i løpet av flere år og per 31.12.2020 Golden Lotus AS skylder Umi Sushi 982 924,-. Fordring er ikke sikret i noen eiendeler og det blir ikke beregnet renter på gjenstående gjeld. På andre side Umi Sushi AS er i gjeld til søsterselskapet SunnTannhelseklinikk AS og gjeldet per 31.12.2020 utgjør 714 782,-. Det er ikke sikret i eiendelene og ikke beregnet eller utbetalt renter i 2020.