



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 415 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALIKS AS
Forretningsadresse: Furuholtet 1
2020 SKEDSMOKORSET

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: Fezan Mohammad Malik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2021

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, 20.12.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 636 857	27 093 910
Annen driftsinntekt	1	205 516	262 162
Sum inntekter		27 842 373	27 356 072
Kostnader			
Varekostnad		8 241 124	8 107 198
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	8 988 236	9 453 653
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	842 865	519 429
Annen driftskostnad	8	9 197 360	9 148 251
Sum kostnader		27 269 584	27 228 531
Driftsresultat		572 789	127 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 093	5 018
Annen finansinntekt		232	842
Sum finansinntekter		2 325	5 860
Annen rentekostnad		239 133	164 876
Annen finanskostnad		2 365	722
Sum finanskostnader		241 498	165 598
Netto finans		-239 173	-159 738
Ordinært resultat før skattekostnad		333 616	-32 197
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	71 989	-2 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		261 627	-29 868
Årsresultat		261 627	-29 868
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		261 627	-29 868
Sum overføringer og disponeringer		261 627	-29 868



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7, 11	868 650	650 526
Sum immaterielle eiendeler		868 650	650 526
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 11	10 911 809	5 126 125
Sum varige driftsmidler		10 911 809	5 126 125
Sum anleggsmidler		11 780 459	5 776 652
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	11	420 857	329 285
Sum varer		420 857	329 285
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	14 392	16 550
Andre fordringer		975 946	392 549
Sum fordringer		990 337	409 099
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 618 396	2 640 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 618 396	2 640 802
Sum omløpsmidler		3 029 590	3 379 186
SUM EIENDELER		14 810 049	9 155 838
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 4 000,00)	14, 15	4 000 000	2 000 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Annen innskutt egenkapital	15		-5 570
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	1 994 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	2 176 481	2 432 538
Sum opptjent egenkapital		-2 176 481	-2 432 538
Sum egenkapital	15, 16	1 823 519	-438 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	43 722	
Sum avsetninger for forpliktelser		43 722	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 338 640	4 255 656
Øvrig langsiktig gjeld		666 500	
Sum annen langsiktig gjeld		4 005 140	4 255 656
Sum langsiktig gjeld		4 048 862	4 255 656
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 632 622	3 184 261
Betalbar skatt	9	28 267	
Skyldige offentlige avgifter		483 405	512 947
Annen kortsiktig gjeld		1 793 374	1 641 083
Sum kortsiktig gjeld		8 937 668	5 338 290
Sum gjeld		12 986 530	9 593 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 810 049	9 155 838



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 802300

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 415 970
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALIKS AS
Forretningsadresse: Furuholtet 1
2020 SKEDSMOKORSET

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: Fezan Mohammad Malik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.08.2021

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 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, 12.10.2021

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: 920 415 970
MALIKS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 636 857	27 093 910
Annen driftsinntekt	1	205 516	262 162
Sum inntekter		27 842 373	27 356 072
Kostnader			
Varekostnad		8 241 124	8 107 198
Lønnskostnad	2, 3, 4,	8 988 236	9 453 653
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	842 865	519 429
Annen driftskostnad	8	9 197 360	9 148 251
Sum kostnader		27 269 584	27 228 531
Driftsresultat		572 789	127 541
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 093	5 018
Annen finansinntekt		232	842
Sum finansinntekter		2 325	5 860
Annen rentekostnad		239 133	164 876
Annen finanskostnad		2 365	722
Sum finanskostnader		241 498	165 598
Netto finans		-239 173	-159 738
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	71 989	-2 329
Ordinært resultat etter skattekostnad		261 627	-29 868
Årsresultat		261 627	-29 868
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		261 627	-29 868
Sum overføringer og disponeringer		261 627	-29 868



Organisasjonsnr: 920 415 970
MALIKS AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2020	2019
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7, 11	868 650	650 526
Sum immaterielle eiendeler		868 650	650 526

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 11	10 911 809	5 126 125
Sum varige driftsmidler		10 911 809	5 126 125

Sum anleggsmidler		11 780 459	5 776 652
--------------------------	--	-------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	11	420 857	329 285
Sum varer		420 857	329 285

Fordringer

Kundefordringer	11, 12	14 392	16 550
Andre fordringer		975 946	392 549
Sum fordringer		990 337	409 099

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 618 396	2 640 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 618 396	2 640 802

Sum omløpsmidler		3 029 590	3 379 186
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		14 810 049	9 155 838
----------------------	--	-------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 4 000,00)	14, 15	4 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	15		-5 570
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	1 994 430

Opptjent egenkapital

Udekket tap	15	2 176 481	2 432 538
-------------	----	-----------	-----------



Sum opptjent egenkapital		-2 176 481	-2 432 538
Sum egenkapital	15, 16	1 823 519	-438 108
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	10	43 722	
Sum avsetninger for forpliktelser		43 722	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 338 640	4 255 656
Øvrig langsiktig gjeld		666 500	
Sum annen langsiktig gjeld		4 005 140	4 255 656
Sum langsiktig gjeld		4 048 862	4 255 656
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 632 622	3 184 261
Betalbar skatt	9	28 267	
Skyldige offentlige avgifter		483 405	512 947
Annen kortsiktig gjeld		1 793 374	1 641 083
Sum kortsiktig gjeld		8 937 668	5 338 290
Sum gjeld		12 986 530	9 593 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 810 049	9 155 838



Organisasjonsnr: 920 415 970
MALIKS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note
14

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	1000.00	4000.00	4000000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Malik, Fezan Mohammad (Daglig leder, Styreleder)	1000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	1000.00	100.00%	

Note
2

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7685054.00	8163739.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1056687.00	1162981.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	31308.00	38494.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	215186.00	88439.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8988235.00	9453653.00

Note



4

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	562111.00		101226.00

Selskapet har en kortsiktig gjeld til aksjonær på kr. 666 500 pr. 31.12.20

Note

4

Ytelser til andre ledende personer

Note

8

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48000.00	18000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		24000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	48000.00	42000.00

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

28.00

Note

3

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

5

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere



Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Noter 2020

MALIKS 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. 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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 - Offentlige tilskudd

Virksomheten mottok i 2020 kr. 151 881 i offentlig tilskudd gjennom kompensasjonsordningen som følge av koronapandemien.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	7 685 054	8 163 739
Arbeidsgiveravgift	1 056 687	1 162 981
Pensjonskostnader	31 308	38 494
Andre relaterte ytelser	215 186	88 439
Sum	8 988 235	9 453 653

Foretaket har sysselsatt 28 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	562 111	0	101 226

Mer om ytelser til daglig leder

Selskapet har en kortsiktig gjeld til aksjonær på kr. 666 500 pr. 31.12.20

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 644 345
Tilgang i året	7 755 449
Avgang i året	(1 414 138)
Anskaffelseskost 31.12.2020	11 985 656
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(518 220)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 073 850)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	10 911 806
Årets avskrivninger	(689 385)
Økonomisk levetid	0 - 19,1 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Lisenser
Anskaffelseskost 01.01.2020	736 445
Tilgang i året	371 606
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 108 051

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(85 919)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(239 401)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	868 650

Årets avskrivninger	(153 482)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	48 000	18 000
Andre tjenester	0	24 000
Sum godtgjørelse til revisor	48 000	42 000

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	333 616	(32 197)
+/- Permanente forskjeller	1 243	13 978
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 340)	(172 813)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(191 031)	
Årets skattegrunnlag	128 488	(191 032)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	28 267	
Sum	28 267	
+/- Endring i utsatt skatt	43 722	(2 329)
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 989	(2 329)
Betalbar skatt i skattekostnad	28 267	
Betalbar skatt i balansen	28 267	0



Note 10 - 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	183 068	198 738	(15 671)
Omløpsmidler	331	0	331
Skattemessig fremførbart underskudd	(191 031)	0	(191 031)
Netto forskjeller	(7 633)	198 738	(206 371)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 633	0	7 633
Sum midlertidige forskjeller	0	198 738	(198 738)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	43 722	(43 722)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 338 640	4 255 656
Sum	3 338 640	4 255 656

Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Lisenser	868 650	650 526
Driftsløsøre	10 911 809	5 126 125
Varer	420 857	329 285
Kundefordringer	1 733	16 550
Sum	12 203 049	6 122 486

1. prioritet pant i aksjonær sin private fast eiendom pålydende kr. 6 830 000. Denne panten sikrer også privat lån. Pant i depoet består av:
1. pant på kr 4 000 000,- i varelager
 1. pant på kr 4 000 000,- i kundefordringer
 1. pant på kr 4 000 000,- i driftstilbehør

Av langsiktig gjeld på kr 3 338 640 forfaller kr 134 616 om mer enn 5 år.

Note 12 - 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	14 392	16 550
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 392	16 550

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 207 601. Skyldig skattetrekk er kr 205 754.



Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	4 000,00	4 000 000,00
Sum	1 000		4 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Malik, Fezan Mohammad (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 000 000	(5 570)	(2 432 538)	(438 108)
Stiftelsesutgifter		5 570	(5 570)	0
Økning AK/overkurs	2 000 000			2 000 000
Årets resultat			261 626	261 626
Egenkapital 31.12.2020	4 000 000	0	(2 176 482)	1 823 518

Note 16 - Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har hatt negativ betydning for foretakets stilling og resultat i 2020 som følge av at restaurantene ble delvis stengt 12. mars 2020.

Selskapet er i en oppstartsfase og har foretatt større investeringer i 2020. Utviklingen i 2020 og 2021 etter åpning av restaurantene igjen, har vist positive resultater og det forventes at selskapet skal gå med overskudd i fremtiden.

Dermed er forutsetningen om fortsatt drift til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



Årsregnskap for 2020

**MALIKS AS
2020 SKEDSMOKORSET**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
Norian Regnskap AS
Stortingsgata 2
0158 OSLO
Org.nr. 879906792

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020
MALIKS AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		27 636 857	27 093 910
Annen driftsinntekt	1	205 516	262 162
Sum driftsinntekter		27 842 373	27 356 072
Varekostnad		(8 241 124)	(8 107 198)
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	(8 988 236)	(9 453 653)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	(842 865)	(519 429)
Annen driftskostnad	8	(9 197 360)	(9 148 251)
Sum driftskostnader		(27 269 584)	(27 228 531)
Driftsresultat		572 789	127 541
Annen renteinntekt		2 093	5 018
Annen finansinntekt		232	842
Sum finansinntekter		2 325	5 860
Annen rentekostnad		(239 133)	(164 876)
Annen finanskostnad		(2 365)	(722)
Sum finanskostnader		(241 498)	(165 598)
Netto finans		(239 173)	(159 738)
Ordinært resultat før skattekostnad		333 616	(32 197)
Skattekostnad på ordinært resultat	9, 10	(71 989)	2 329
Ordinært resultat		261 627	(29 868)
Årsresultat		261 627	(29 868)
Overføringer			
Udekket tap		261 627	(29 868)
Sum		261 627	(29 868)



Balanse pr. 31. desember 2020
MALIKS AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	7, 11	868 650	650 526
Sum immaterielle eiendeler		868 650	650 526
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 11	10 911 809	5 126 125
Sum varige driftsmidler		10 911 809	5 126 125
Sum anleggsmidler		11 780 459	5 776 652
Omløpsmidler			
Varer	11	420 857	329 285
Sum varer		420 857	329 285
Fordringer			
Kundefordringer	11, 12	14 392	16 550
Andre fordringer		975 946	392 549
Sum fordringer		990 337	409 099
Bankinnskudd, kontanter og lignende	13	1 618 396	2 640 802
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 618 396	2 640 802
Sum omløpsmidler		3 029 590	3 379 186
Sum eiendeler		14 810 049	9 155 838

**Balanse pr. 31. desember 2020**
MALIKS AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 4 000,00)	14, 15	4 000 000	2 000 000
Annen innskutt egenkapital	15	0	(5 570)
Sum innskutt egenkapital		4 000 000	1 994 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	(2 176 481)	(2 432 538)
Sum opptjent egenkapital		(2 176 481)	(2 432 538)
Sum egenkapital	15, 16	1 823 519	(438 108)
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	10	43 722	0
Sum avsetning for forpliktelser		43 722	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	11	3 338 640	4 255 656
Øvrig langsiktig gjeld		666 500	0
Sum annen langsiktig gjeld		4 005 140	4 255 656
Sum langsiktig gjeld		4 048 862	4 255 656
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 632 622	3 184 261
Betalbar skatt	9	28 267	0
Skyldige offentlige avgifter		483 405	512 947
Annen kortsiktig gjeld		1 793 374	1 641 083
Sum kortsiktig gjeld		8 937 668	5 338 290
Sum gjeld		12 986 530	9 593 946
Sum egenkapital og gjeld		14 810 049	9 155 838

I styret for Maliks AS
Oslo, 23.08.21

Fezan Mohammad Malik
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2020

MALIKS 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. 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:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 - Offentlige tilskudd

Virksomheten mottok i 2020 kr. 151 881 i offentlig tilskudd gjennom kompensasjonsordningen som følge av koronapandemien.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	7 685 054	8 163 739
Arbeidsgiveravgift	1 056 687	1 162 981
Pensjonskostnader	31 308	38 494
Andre relaterte ytelser	215 186	88 439
Sum	8 988 235	9 453 653

Foretaket har sysselsatt 28 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 4 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	562 111	0	101 226

Mer om ytelser til daglig leder

Selskapet har en kortsiktig gjeld til aksjonær på kr. 666 500 pr. 31.12.20

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Inventar
Anskaffelseskost 01.01.2020	5 644 345
Tilgang i året	7 755 449
Avgang i året	(1 414 138)
Anskaffelseskost 31.12.2020	11 985 656
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(518 220)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(1 073 850)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	10 911 806
Årets avskrivninger	(689 385)
Økonomisk levetid	0 - 19,1 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %



Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Lisenser
Anskaffelseskost 01.01.2020	736 445
Tilgang i året	371 606
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 108 051

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2020	(85 919)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(239 401)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	868 650

Årets avskrivninger	(153 482)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 8 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	48 000	18 000
Andre tjenester	0	24 000
Sum godtgjørelse til revisor	48 000	42 000

Note 9 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	333 616	(32 197)
+/- Permanente forskjeller	1 243	13 978
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 340)	(172 813)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(191 031)	
Årets skattegrunnlag	128 488	(191 032)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	28 267	
Sum	28 267	
+/- Endring i utsatt skatt	43 722	(2 329)
Skattekostnad i resultatregnskapet	71 989	(2 329)
Betalbar skatt i skattekostnad	28 267	
Betalbar skatt i balansen	28 267	0



Note 10 - 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	183 068	198 738	(15 671)
Omløpsmidler	331	0	331
Skattemessig fremførbart underskudd	(191 031)	0	(191 031)
Netto forskjeller	(7 633)	198 738	(206 371)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	7 633	0	7 633
Sum midlertidige forskjeller	0	198 738	(198 738)
Utsatt skatt 31.12.20. basert på 22%	0	43 722	(43 722)

Note 11 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 338 640	4 255 656
Sum	3 338 640	4 255 656

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Lisenser	868 650	650 526
Driftsløsøre	10 911 809	5 126 125
Varer	420 857	329 285
Kundefordringer	1 733	16 550
Sum	12 203 049	6 122 486

1. prioritet pant i aksjonær sin private fast eiendom pålydende kr. 6 830 000. Denne panten sikrer også privat lån.

Pant i depoet består av:

1. pant på kr 4 000 000,- i varelager
1. pant på kr 4 000 000,- i kundefordringer
1. pant på kr 4 000 000,- i driftstilbehør

Av langsiktig gjeld på kr 3 338 640 forfaller kr 134 616 om mer enn 5 år.

Note 12 - 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	14 392	16 550
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	14 392	16 550

Note 13 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 207 601. Skyldig skattetrekk er kr 205 754.



Note 14 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	1 000	4 000,00	4 000 000,00
Sum	1 000		4 000 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Malik, Fezan Mohammad (Daglig leder, Styreleder)	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	2 000 000	(5 570)	(2 432 538)	(438 108)
Stiftelsesutgifter		5 570	(5 570)	0
Økning AK/overkurs	2 000 000			2 000 000
Årets resultat			261 626	261 626
Egenkapital 31.12.2020	4 000 000	0	(2 176 482)	1 823 518

Note 16 - Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har hatt negativ betydning for foretakets stilling og resultat i 2020 som følge av at restaurantene ble delvis stengt 12. mars 2020.

Selskapet er i en oppstartsfase og har foretatt større investeringer i 2020. Dette har medført at egenkapitalen er tapt. Utviklingen i 2020 og 2021 etter åpning av restaurantene igjen har vist positive resultater og det forventes at selskapet skal gå med overskudd i fremtiden.

Dermed er forutsetningen om fortsatt drift til stede, og årsregnskapet for 2020 er satt opp under denne forutsetning.



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Til generalforsamlingen i
Maliks AS

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60
Telefaks 70 15 26 61

E-post post@moa-revisjon.no

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Maliks AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 261 627,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til regnskaper, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater og kontantstrømmer 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av regnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har oppfylt våre øvrige etiske plikter i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for regnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av regnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og på tilbørlig måte opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for regnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av regnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at regnskapet 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på regnskapet. Beskrivelsen av revisors oppgaver og plikter gis i vedlegg.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Ålesund, 23.08.2021

Marie Rindal

Statsautorisert Revisor



MOA REVISJON AS

Statsautorisert revisor – siviløkonom. Medlem av DnR.
Autorisert regnskapsførerselskap

Maliks AS

Revisor- og
organisasjonsnummer:
NO 991 456 147 MVA

Daaeskogen Næringsbygg
Pb 8025, Spjelkavik
6022 ÅLESUND

Telefon 70 15 26 60
Telefaks 70 15 26 61

E-post post@moa-revisjon.no

VEDLEGG TIL REVISORS BERETNING

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, feilpresentasjoner eller overstyring av intern kontroll.
 - opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
 - evaluerer vi hensiktsmessigheten av de anvendte regnskapsprinsippene, og rimeligheten av regnskapsestimater og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen.
 - konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
 - evaluerer vi regnskapets totale presentasjon, struktur og innhold, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt regnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvise bilde. Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres.
- Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.