



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 205 825
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YAMA HOLDING AS
Forretningsadresse: Elgtråkket 29
2016 FROGNER

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: Yasir Manzoor
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 146 518	1 851 751
Annen driftsinntekt		1 109 660	1 004 179
Sum inntekter		3 256 178	2 855 930
Kostnader			
Varekostnad		20 035	60 000
Lønnskostnad	1, 2, 3, 13	1 404 420	1 431 868
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	403 668	403 667
Annen driftskostnad	4	981 559	1 203 721
Sum kostnader		2 809 682	3 099 256
Driftsresultat		446 497	-243 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			26
Sum finansinntekter			26
Annen rentekostnad			87 079
Annen finanskostnad		48 514	598
Sum finanskostnader		48 514	87 677
Netto finans		-48 514	-87 651
Ordinært resultat før skattekostnad		397 982	-330 977
Skattekostnad på ordinært resultat		17 514	
Ordinært resultat etter skattekostnad		380 468	-330 977
Årsresultat		380 468	-330 977
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		380 468	-330 977
Sum overføringer og disponeringer		380 468	-330 977



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	7	730 171	1 067 167
Sum immaterielle eiendeler		730 171	1 067 167
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	33 328	100 000
Sum varige driftsmidler		33 328	100 000
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14, 16	115 000	115 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	115 000
Sum anleggsmidler		878 499	1 282 167
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	140 724	77 983
Andre fordringer	16	96 419	
Sum fordringer		237 143	77 983
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	702 222	186 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		702 222	186 713
Sum omløpsmidler		939 365	264 696
SUM EIENDELER		1 817 864	1 546 863

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	105 728	486 196
Sum opptjent egenkapital		-105 728	-486 196
Sum egenkapital	12	-75 728	-456 196
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	15	1 725 219	1 794 355
Sum annen langsiktig gjeld		1 725 219	1 794 355
Sum langsiktig gjeld		1 725 219	1 794 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 680	
Betalbar skatt		17 514	
Skyldige offentlige avgifter		146 179	89 545
Annen kortsiktig gjeld			119 159
Sum kortsiktig gjeld		168 373	208 704
Sum gjeld		1 893 592	2 003 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 817 864	1 546 863



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 292242

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 205 825
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: YAMA HOLDING AS
Forretningsadresse: Elgtråkket 29
2016 FROGNER

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: Yasir Manzoor
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.04.2022

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 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, 14.05.2022

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: 922 205 825
YAMA HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 146 518	1 851 751
Annen driftsinntekt		1 109 660	1 004 179
Sum inntekter		3 256 178	2 855 930
Kostnader			
Varekostnad		20 035	60 000
Lønnskostnad	1, 2, 3,	1 404 420	1 431 868
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6, 7	403 668	403 667
Annen driftskostnad	4	981 559	1 203 721
Sum kostnader		2 809 682	3 099 256
Driftsresultat		446 497	-243 326
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			26
Sum finansinntekter			26
Annen rentekostnad			87 079
Annen finanskostnad		48 514	598
Sum finanskostnader		48 514	87 677
Netto finans		-48 514	-87 651
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		397 982	-330 977
Ordinært resultat etter skattekostnad		17 514	
Årsresultat		380 468	-330 977
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		380 468	-330 977
Sum overføringer og disponeringer		380 468	-330 977



Organisasjonsnr: 922 205 825
YAMA HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill	7	730 171	1 067 167
Sum immaterielle eiendeler		730 171	1 067 167

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

	6	33 328	100 000
Sum varige driftsmidler		33 328	100 000

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	14, 16	115 000	115 000
Sum finansielle anleggsmidler		115 000	115 000

Sum anleggsmidler		878 499	1 282 167
--------------------------	--	----------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer	10	140 724	77 983
Andre fordringer	16	96 419	
Sum fordringer		237 143	77 983

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	702 222	186 713
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		702 222	186 713

Sum omløpsmidler		939 365	264 696
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		1 817 864	1 546 863
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	5, 12	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000

Opptjent egenkapital



Udekket tap	12	105 728	486 196
Sum opptjent egenkapital		-105 728	-486 196
Sum egenkapital	12	-75 728	-456 196
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	15	1 725 219	1 794 355
Sum annen langsiktig gjeld		1 725 219	1 794 355
Sum langsiktig gjeld		1 725 219	1 794 355
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 680	
Betalbar skatt		17 514	
Skyldige offentlige avgifter		146 179	89 545
Annen kortsiktig gjeld			119 159
Sum kortsiktig gjeld		168 373	208 704
Sum gjeld		1 893 592	2 003 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 817 864	1 546 863



Organisasjonsnr: 922 205 825
YAMA HOLDING 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. 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 uten fradrag for avsetning til forventet tap. 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

13

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1165441.00	1203058.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



	185502.00	168954.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	52391.00	59856.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1086.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1404420.00	1431868.00

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

Note

14



Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
115000.00

Mer om fordringer

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

15

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

Selskapets langsiktige gjeld oppført i balansen med kr 1.725.219 er i sin helhet gjeld til aksjonær.

Note

16

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

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



Noter 2021 Yama Holding 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 uten fradrag for avsetning til forventet tap.

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 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 165 441	1 203 058
Arbeidsgiveravgift	185 502	168 954
Pensjonskostnader	52 391	59 856
Andre ytelser	1 086	
Sum	1 404 420	1 431 868

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.



Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

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

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Manzoor, Yasir	1 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	1 000	100,00%	

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	200 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	200 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(166 672)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	33 328
Årets avskrivninger	66 667
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan	Lineær

Note 7 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 685 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 685 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2021	
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(954 829)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	730 171
Årets avskrivninger	337 000
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	Lineært



Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	397 982	(330 977)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	158 588	92 067
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(476 963)	
Årets skattegrunnlag	79 607	(238 910)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	17 514	
Sum	17 514	
Skattekostnad i resultatregnskapet	17 514	0
Betalbar skatt i skattekostnad	17 514	
Betalbar skatt i balansen	17 514	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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(9 233)	(167 821)	158 588
Skattemessig fremførbart underskudd	(476 963)	0	(476 963)
Netto forskjeller	(486 196)	(167 821)	(318 375)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	486 196	167 821	318 375
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 36 921

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	140 724	77 983
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	140 724	77 983

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 133 634. Skyldig skattetrekk er kr 91 903.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	(486 196)	(456 196)
Årets resultat		380 468	380 468
Egenkapital 31.12.2021	30 000	(105 728)	(75 728)



Note 13 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 1 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 14 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

115 000

Note 15 - 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

Selskapets langsiktige gjeld oppført i balansen med kr 1.725.219 er i sin helhet gjeld til aksjonær.

Note 16 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.