



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 330 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 3
0251 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: KJEDEREGNSKAP OG RÅDGIVNING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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.



Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 996 151	
Sum inntekter		5 996 151	
Kostnader			
Varekostnad		1 827 048	
Lønnskostnad	3	2 007 562	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	54 566	
Annen driftskostnad	3	1 825 672	
Sum kostnader		5 714 848	
Driftsresultat		281 303	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	
Sum finansinntekter		90	
Annen rentekostnad		1 537	
Sum finanskostnader		1 537	
Netto finans		-1 447	
Ordinært resultat før skattekostnad		279 857	0
Skattekostnad på ordinært resultat	8	67 106	
Ordinært resultat etter skattekostnad		212 751	0
Årsresultat	6	212 751	0
Årsresultat etter minoritetsinteresser		212 751	
Totalresultat		212 751	
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		200 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		12 751	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		212 751	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		45 000	
Utsatt skattefordel	8		
Sum immaterielle eiendeler		45 000	
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly og lignende	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	740 300	
Sum varige driftsmidler	2	740 300	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	753 785	
Sum finansielle anleggsmidler		753 785	
Sum anleggsmidler		1 539 085	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		344 809	
Fordringer			
Kundefordringer		78 591	
Andre fordringer		61 726	
Sum fordringer		140 317	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	142 311	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		142 311	
Sum omløpsmidler		627 437	0



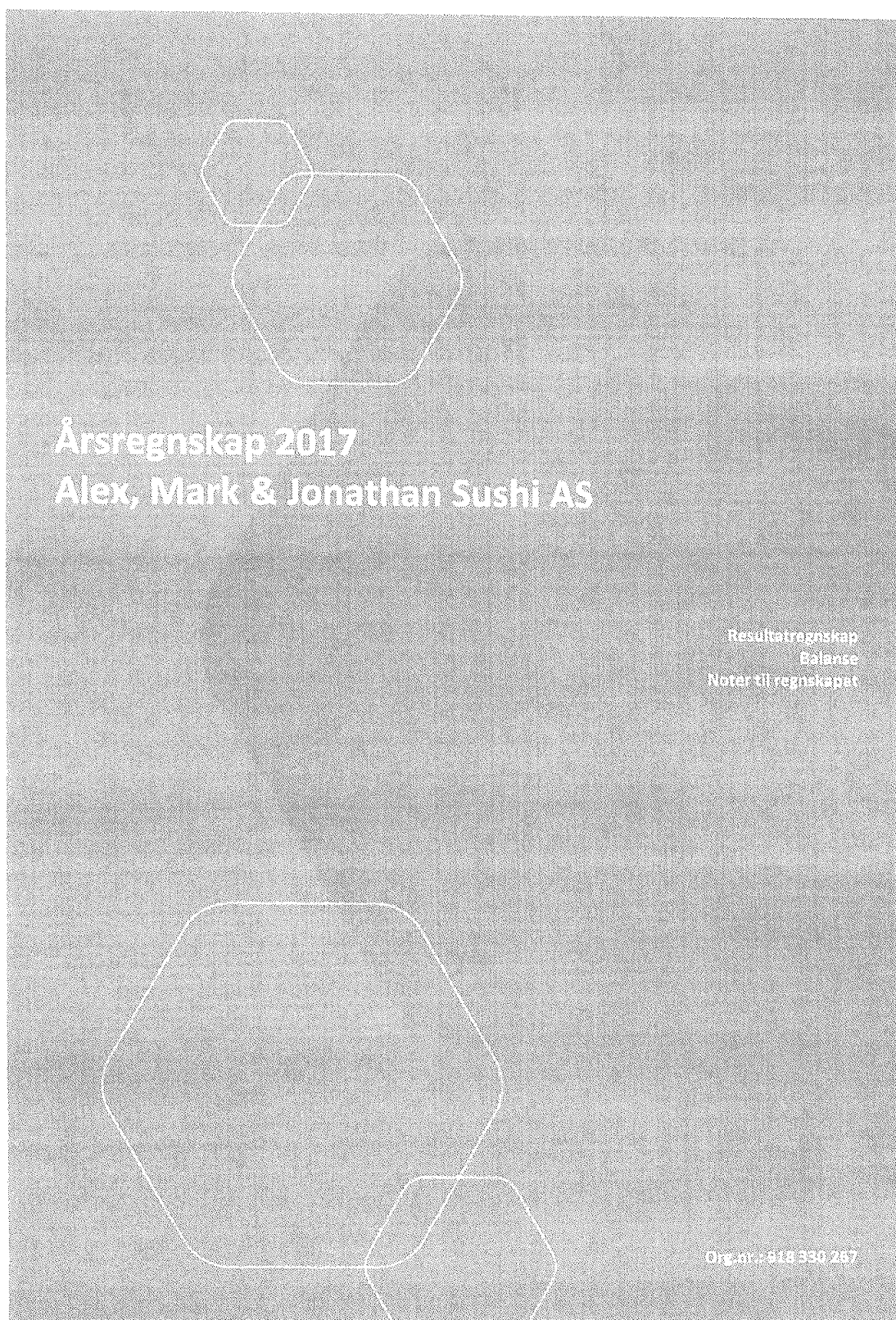
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		2 166 522	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	
Beholdning av egne aksjer	5		
Annen innskutt egenkapital		-10 000	
Sum innskutt egenkapital		90 000	
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		12 751	
Sum opptjent egenkapital		12 751	
Sum egenkapital	6	102 751	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	24 014	
Sum avsetninger for forpliktelser		24 014	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		24 014	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	229 676	
Betalbar skatt	8	43 092	
Skyldige offentlige avgifter		379 072	
Utbytte		200 000	
Kortsiktig konserngjeld	9	165 000	
Annen kortsiktig gjeld		1 022 918	
Sum kortsiktig gjeld		2 039 758	
Sum gjeld		2 063 772	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 166 522	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------





BDO AS
Lurøyveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Alex, Mark & Jonathan Sushi AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Alex, Mark & Jonathan Sushi AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, 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 2017, og av dets resultater 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 årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser 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 årsregnskapet

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 internkontroll 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 med revisjonen 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 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 årsregnskapet.

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, uriktige fremstillinger 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 om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- 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. 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 den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende 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.



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 bokføringskikk i Norge.

Sandnes, 20. februar 2018
BDO AS

Stein Rhoar Juul
Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2017 Alex, Mark & Jonathan Sushi AS - Side 3 av 3

BDO AS, et norsk aksjeselskap, er deltaker i BDO International Limited, et engelsk selskap med begrenset ansvar, og er en del av det internasjonale nettverket BDO, som består av uavhengige selskaper i de enkelte land. Foretaksregisteret: NO 993 606 650 MVA.



RESULTATREGNSKAP

ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2017
Salgsinntekt		5 996 151
Sum driftsinntekter		5 996 151
Varekostnad		1 827 048
Lønnskostnad	3	2 007 562
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	54 566
Annen driftskostnad	3	1 825 672
Sum driftskostnader		5 714 848
Driftsresultat		281 303
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER		
Annen renteinntekt		90
Annen rentekostnad		1 537
Resultat av finansposter		-1 447
Ordinært resultat før skattekostnad		279 857
Skattekostnad på ordinært resultat	8	67 106
Ordinært resultat		212 751
Årsresultat	6	212 751
OVERFØRINGER		
Avsatt til utbytte		200 000
Avsatt til annen egenkapital		12 751
Sum overføringer		212 751



BALANSE

ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS

EIENDELER	Note	2017
ANLEGGSMIDLER		
Annen immatriell eiendel		45 000
Sum immaterielle eiendeler		45 000
VARIGE DRIFTSMIDLER		
Inventar, innredning og utstyr	2	740 300
Sum varige driftsmidler	2	740 300
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		
Andre langsiktige fordringer	7	753 785
Sum finansielle anleggsmidler		753 785
Sum anleggsmidler		1 539 085
OMLØPSMIDLER		
Lager av varer og annen beholdning		344 809
FORDRINGER		
Kundefordringer		78 591
Andre kortsiktige fordringer		61 726
Sum fordringer		140 317
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	142 311
Sum omløpsmidler		627 437
Sum eiendeler		2 166 522




BALANSE

ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2017
EGENKAPITAL		
INNSKUTT EGENKAPITAL		
Aksjekapital	5	100 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000
Sum innskutt egenkapital		90 000
OPPTJENT EGENKAPITAL		
Annen egenkapital		12 751
Sum opptjent egenkapital		12 751
Sum egenkapital	6	102 751
GJELD		
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER		
Utsatt skatt	8	24 014
KORTSIKTIG GJELD		
Leverandørgjeld	9	229 676
Betalbar skatt	8	43 092
Skyldig offentlige avgifter		379 072
Utbytte		200 000
Konserngjeld	9	165 000
Annen kortsiktig gjeld		1 022 918
Sum kortsiktig gjeld		2 039 758
Sum gjeld		2 063 772
Sum egenkapital og gjeld		2 166 523

Oslo, 20.02.2018

Styret i Alex, Mark & Jonathan Sushi AS


Jonathan Uy Romano
Styreleder/daglig leder



Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak. Årsregnskapet er satt opp for perioden fra stiftelse 19.12.2016 til 31.12.2017.

DRIFTSINTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % 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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsværdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

VARER

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsværdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Sum
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	794 866	794 866
= Anskaffelseskost 31.12.17	794 866	794 866
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	54 566	54 566
= Bokført verdi 31.12.17	740 300	740 300
Årets ordinære avskrivninger	54 566	54 566
Økonomisk levetid	7 år	



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	1 745 653	0
Arbeidsgiveravgift	279 082	0
Andre ytelser	-17 173	0
Sum	2 007 562	0

Selskapet har i 2017 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets har først i 2018 fått på plass denne ordningen.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	50 000	0
Sum	50 000	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 10 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 109 411.

Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Alex, Mark & Jonathan Sushi AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Romano Invest AS	51	51,0	51,0
Alex Cabiao	29	29,0	29,0
Mark Jayson Subia	10	10,0	10,0
Vladimir Pak	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2016	100 000	0	-10 000	0	90 000
Pr 01.01.2017	100 000	0	-10 000	0	90 000
Årets resultat				212 751	212 751
Utbytte				-200 000	-200 000
Pr 31.12.2017	100 000	0	-10 000	12 751	102 751

Note 7 Andre langsiktige fordringer

Seiskapet har periodisert kr. 753 785. Disse skal kostnadsføres over en periode på fra 1-5 år.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	43 092	0
Endring i utsatt skatt	24 014	0
Skattekostnad ordinært resultat	67 106	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	279 857	0
Permanente forskjeller	4 100	0
Endring i midlertidige forskjeller	-104 407	0
Skattepliktig inntekt	179 549	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	43 092	0
Sum betalbar skatt i balansen	43 092	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	104 407	0	-104 407
Sum	104 407	0	-104 407
Utsatt skatt (23 % / 24 %)	24 014	0	-24 014

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2017	2016
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	54 658	0



Annen kortsiktig gjeld konsern	165 000	0
Sum	219 658	0