



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 269 276  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UMI SUSHI AS  
Forretningsadresse: Neuberggata 9  
0367 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Sindy Tran  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 04.08.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 941 405	8 301 427
Annen driftsinntekt		223 646	95 395
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 165 051</b>	<b>8 396 822</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-39 788	
Varekostnad		2 450 543	3 283 816
Lønnskostnad	1	4 425 150	3 026 060
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	222 979	228 184
Annen driftskostnad	1	4 016 897	1 744 512
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 075 782</b>	<b>8 282 572</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>89 269</b>	<b>114 250</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		22	
Annen finansinntekt		293	367
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>315</b>	<b>367</b>
Annen rentekostnad		129 546	
Annen finanskostnad		966	86 904
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>130 512</b>	<b>86 904</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-130 197</b>	<b>-86 537</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
Skattekostnad på resultat	8		
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-40 928	27 713
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	174 797	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	265 943	663 719
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2, 7	<b>440 740</b>	<b>663 719</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		67 350	67 350
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>67 350</b>	<b>67 350</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>508 090</b>	<b>731 069</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>149 349</b>	<b>109 561</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			67 781
Andre kortsiktige fordringer		123 014	136 733
Konsernfordringer	3	837 127	
<b>Sum fordringer</b>		<b>960 142</b>	<b>204 514</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	197 512	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>197 512</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 307 003</b>	<b>419 194</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 815 093</b>	<b>1 150 263</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		-1 108 263
Udekket tap		1 149 191	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 149 191</b>	<b>-1 108 263</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-1 119 191</b>	<b>-1 078 263</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 056 307	1 249 039
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 056 307</b>	<b>1 249 039</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 056 307</b>	<b>1 249 039</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		226 175	309 905
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		407 721	396 553
Kortsiktig konserngjeld	3	644 662	
Annen kortsiktig gjeld		599 418	273 029
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 877 976</b>	<b>979 487</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 934 284</b>	<b>2 228 526</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 815 093</b>	<b>1 150 263</b>

## POSTER UTENOM BALANSEN



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 640461

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 269 276  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: UMI SUSHI AS  
Forretningsadresse: Neuberggata 9  
0367 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Sindy Tran  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 03.08.2023

---

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	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		10 941 405	8 301 427
Annen driftsinntekt		223 646	95 395
<b>Sum inntekter</b>		<b>11 165 051</b>	<b>8 396 822</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-39 788	
Varekostnad		2 450 543	3 283 816
Lønnskostnad	1	4 425 150	3 026 060
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	222 979	228 184
Annen driftskostnad	1	4 016 897	1 744 512
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 075 782</b>	<b>8 282 572</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>89 269</b>	<b>114 250</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		22	
Annen finansinntekt		293	367
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>315</b>	<b>367</b>
Annen rentekostnad		129 546	
Annen finanskostnad		966	86 904
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>130 512</b>	<b>86 904</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-130 197</b>	<b>-86 537</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	8	-40 928	27 713
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-40 928	27 713
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>





Organisasjonsnr: 913 269 276  
UMI SUSHI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	174 797	
Maskiner og anlegg	2		
Skip og flytende installasjoner	2		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	2	265 943	663 719
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 7</b>	<b>440 740</b>	<b>663 719</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		67 350	67 350
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>67 350</b>	<b>67 350</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>508 090</b>	<b>731 069</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Sum varer		149 349	109 561
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			67 781
Andre kortsiktige fordringer		123 014	136 733
Konsernfordringer	3	837 127	
<b>Sum fordringer</b>		<b>960 142</b>	<b>204 514</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	197 512	
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>197 512</b>	
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 307 003</b>	<b>419 194</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>1 815 093</b>	<b>1 150 263</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	5		
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6		-1 108 263
Udekket tap		1 149 191	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 149 191</b>	<b>-1 108 263</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-1 119 191</b>	<b>-1 078 263</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	8		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	7	1 056 307	1 249 039
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 056 307</b>	<b>1 249 039</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 056 307</b>	<b>1 249 039</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		226 175	309 905
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		407 721	396 553
Kortsiktig konserngjeld	3	644 662	
Annen kortsiktig gjeld		599 418	273 029
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 877 976</b>	<b>979 487</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 934 284</b>	<b>2 228 526</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>1 815 093</b>	<b>1 150 263</b>
<b>POSTER UTENOM BALANSEN</b>			
Garantistillelser	7		
Pantstillelser	7		



Organisasjonsnr: 913 269 276  
UMI SUSHI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
8.50

<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

<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>
----------------------	--------------

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



Til generalforsamlingen i Umi Sushi AS

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING

### *Konklusjon*

Vi har revidert årsregnskapet for Umi Sushi AS som viser et underskudd på kr 40 928. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskapet*

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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 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.

Fram Revisjon AS / Lundgaardvegen 13, 2408 Elverum  
Tlf. 62 43 10 80 / post@framrevisjon.no  
Org.nr 957 668 933 / www.framrevisjon.no

Avd Flisa / Kaffegata 95, 2270 Flisa

Avd Trysil / Storvegen 21, 2420 Trysil

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

MEILEM I  
REVISORFORENINGEN  
SIGNICAT



## *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål 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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

## *Andre forhold*

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

FLISA, 04.07.2023

**Fram Revisjon AS**

Håvard Kokkin

Statsautorisert revisor

Uavhengig revisors beretning 2022 for Umi Sushi AS

Dette dokumentet er signert med PAdES-formatet (PDF Advanced Electronic Signatures) av Signicat. Dette sikrer dokumentet og dets vedlegg mot endringer etter signering.

SIGNICAT



## Elektronisk signatur

**Signert av**

**Kokkin, Håvard**

Norwegian BankID

**Dato og tid**

*(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna*

04.07.2023 07.45.30

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



# Årsregnskap 2022

## Umi Sushi AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 913 269 276**



<b>Resultatregnskap</b>			
<b>Umi Sushi AS</b>			
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salgsinntekt		10 941 405	8 301 427
Annen driftsinntekt		223 646	95 395
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>11 165 051</b>	<b>8 396 822</b>
Varekostnad		2 450 543	3 283 816
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-39 788	0
Lønnskostnad	1	4 425 150	3 026 060
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	222 979	228 184
Annen driftskostnad	1	4 016 897	1 744 512
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 075 782</b>	<b>8 282 572</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>89 269</b>	<b>114 250</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		22	0
Annen finansinntekt		293	367
Annen rentekostnad		129 546	0
Annen finanskostnad		966	86 904
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-130 197</b>	<b>-86 537</b>
Resultat før skattekostnad		-40 928	27 713
<b>Resultat</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Ekstraordinære inntekter og kostnader</b>			
<b>Årsresultat</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	27 713
Overført til udekket tap		40 928	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>-40 928</b>	<b>27 713</b>

Umi Sushi AS

Side 2



<b>Balanse</b>			
<b>Umi Sushi AS</b>			
<b>Eiendeler</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	2	174 797	0
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	265 943	663 719
<b>Sum varige driftsmidler</b>	<b>2, 7</b>	<b>440 740</b>	<b>663 719</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		67 350	67 350
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>67 350</b>	<b>67 350</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>508 090</b>	<b>731 069</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Lager av varer og annen beholdning		149 349	109 561
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	67 781
Andre kortsiktige fordringer		123 014	136 733
Konsernfordringer	3	837 127	0
<b>Sum fordringer</b>		<b>960 142</b>	<b>204 514</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	197 512	0
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>1 307 003</b>	<b>419 194</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>1 815 093</b>	<b>1 150 263</b>
<b>Umi Sushi AS</b>			<b>Side 3</b>

BankID Signing  
Sindy Tran  
2023-07-03

<b>Balanse</b>			
<b>Umi Sushi AS</b>			
<b>Egenkapital og gjeld</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	5	30 000	30 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>30 000</b>	<b>30 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	0	-1 108 263
Udekket tap		-1 149 191	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-1 149 191</b>	<b>-1 108 263</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-1 119 191</b>	<b>-1 078 263</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 056 307	1 249 039
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 056 307</b>	<b>1 249 039</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		226 175	309 905
Skyldig offentlige avgifter		407 721	396 553
Konserngjeld	3	644 662	0
Annen kortsiktig gjeld		599 418	273 029
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 877 976</b>	<b>979 487</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 934 284</b>	<b>2 228 526</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>1 815 093</b>	<b>1 150 263</b>
Lillestrøm, 30.06.2023 Styret i Umi Sushi AS			
_____ Sindy Tran styreleder			
<b>Umi Sushi AS</b>		<b>Side 4</b>	



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## Driftsinntekter

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 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan 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 salgsverdi 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 salgsverdi.

## 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.

## Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

## Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Selskapet har i 2022 sysselsatt 8,5 årsverk.



## Note 2 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	472 201	74 990	600 399	1 147 590
= Anskaffelseskost 31.12.22	<b>472 201</b>	<b>74 990</b>	<b>600 399</b>	<b>1 147 590</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	297 404	31 996	377 450	706 850
= Bokført verdi 31.12.22	<b>174 797</b>	<b>42 994</b>	<b>222 949</b>	<b>440 740</b>
Årets ordinære avskrivninger	92 440	14 998	115 541	222 979
Økonomisk levetid	5 år	5 år	3-5 år	

## Note 3 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer 2022	2021	Andre fordringer 2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	837 127	96 330
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>837 127</b>	<b>96 330</b>

	Leverandørgjeld 2022	2021	Annen langsiktig gjeld 2022	2021
Foretak i samme konsern	0	0	-644 662	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-644 662</b>	<b>0</b>

## Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 124 678.

Skyldig forskuddstrekk utgjør kr. 154 722

## Note 5 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Umi Sushi AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	30	1 000,0	30 000
<b>Sum</b>	<b>30</b>		<b>30 000</b>

## Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Golden Lotus AS	30	100,0	100,0



## Note 6 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets resultat de seneste årene ble sterkt rammet av Covid, og det ble også et negativ resultat i 2022.

Selskapets og konsernets eiere har stilt realkausjon ovenfor banken for selskapets langsiktige gjeld til banken.

Styret har gjort og vil gjøre ytterligere tiltak i 2023 for å forbedre den økonomiske situasjonen til selskapet.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.

## Note 7 Pantstillelser og garantier

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier</b>		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	-1 056 307	-1 249 038
Garantier	-720 000	0
<b>Sum</b>	<b>-1 776 307</b>	<b>-1 249 038</b>

## Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler

Driftstilbehør	265 943	663 719
Varelager	149 349	109 561
<b>Sum</b>	<b>415 292</b>	<b>773 280</b>

Den langsiktige gjelden til kredittinstitusjoner er ytterligere sikret ved at morselskapets aksjonær og selskapets styreleder har gitt realkausjon for kr. 1 056 307.



## Note 8 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	-271 648
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>0</b>	<b>-271 648</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-40 928	27 713
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-22 523	374 141
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-511 415
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>-63 452</b>	<b>-109 561</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-450 531	-473 055	-22 524
Fordringer	0	1	1
<b>Sum</b>	<b>-450 531</b>	<b>-473 054</b>	<b>-22 523</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-825 161	-761 709	63 452
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	1 275 691	0	-1 275 691
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>0</b>	<b>-1 234 763</b>	<b>-1 234 763</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>-271 648</b>	<b>-271 648</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.