



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 999 135 889  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS  
Forretningsadresse: Stortingsgata 12  
0161 OSLO

### 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: Li Xing Wang  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

### 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, 25.07.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 434 438	8 380 812
Annen driftsinntekt		1 868 456	1 941 306
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 302 894</b>	<b>10 322 118</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 258 921	3 509 102
Lønnskostnad	6, 7	2 553 570	2 928 116
Avskrivning påkostning leide lokaler og inventar	1	341 494	341 494
Annen driftskostnad		5 004 408	5 095 029
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 158 393</b>	<b>11 873 740</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-855 499</b>	<b>-1 551 622</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	3	8 462	4 621
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 462</b>	<b>4 621</b>
Annen rentekostnad		179 106	137 582
Finanskostnad		39 233	132 817
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>218 339</b>	<b>270 399</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-209 877</b>	<b>-265 778</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 401</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-1 065 376	-1 817 399
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar	1	339 533	605 883
Påkostning leide lokaler	1	526 010	601 154
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>865 543</b>	<b>1 207 036</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	263 363	53 565
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>263 363</b>	<b>53 565</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 128 905</b>	<b>1 260 602</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer	2	662 377	539 648
<b>Sum varer</b>		<b>662 377</b>	<b>539 648</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			914 001
Andre fordringer		1 295 143	1 090 077
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 295 143</b>	<b>2 004 078</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kasse	2	2 339 357	1 380 699
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>2 339 357</b>	<b>1 380 699</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 296 877</b>	<b>3 924 425</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>5 425 782</b>	<b>5 185 026</b>

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	66 000	66 000
Overkurs	5	3 994 000	3 994 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 060 000</b>	<b>4 060 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	6 512 177	5 446 801
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 512 177</b>	<b>-5 446 801</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 452 177</b>	<b>-1 386 801</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	694 362	947 719
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>694 362</b>	<b>947 719</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>694 362</b>	<b>947 719</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 198 980	2 968 414
Skyldige offentlige avgifter		717 811	610 710
Annen kortsiktig gjeld		1 266 806	2 044 985
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 183 597</b>	<b>5 624 109</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 877 959</b>	<b>6 571 828</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>5 425 782</b>	<b>5 185 026</b>



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 769404

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 999 135 889  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS  
Forretningsadresse: Stortingsgata 12  
0161 OSLO

**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: Li Xing Wang  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2022

**Revisjon**

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern  
autorisert regnskapsfører: 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, 02.08.2022



Organisasjonsnr: 999 135 889  
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		8 434 438	8 380 812
Annen driftsinntekt		1 868 456	1 941 306
<b>Sum inntekter</b>		<b>10 302 894</b>	<b>10 322 118</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 258 921	3 509 102
Lønnskostnad	6, 7	2 553 570	2 928 116
Avskrivning påkostning leide lokaler og inventar	1	341 494	341 494
Annen driftskostnad		5 004 408	5 095 029
<b>Sum kostnader</b>		<b>11 158 393</b>	<b>11 873 740</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-855 499</b>	<b>-1 551 622</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt	3	8 462	4 621
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 462</b>	<b>4 621</b>
Annen rentekostnad		179 106	137 582
Finanskostnad		39 233	132 817
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>218 339</b>	<b>270 399</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-209 877</b>	<b>-265 778</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 401</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	-1 065 376	-1 817 399
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>



Organisasjonsnr: 999 135 889  
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

## BALANSE

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

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Inventar	1	339 533	605 883
Påkostning leide lokaler	1	526 010	601 154
Sum varige driftsmidler	2	865 543	1 207 036

#### Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	3	263 363	53 565
Sum finansielle anleggsmidler		263 363	53 565

Sum anleggsmidler		1 128 905	1 260 602
-------------------	--	-----------	-----------

#### Omløpsmidler

#### Varer

Varer	2	662 377	539 648
Sum varer		662 377	539 648

#### Fordringer

Kundefordringer			914 001
Andre fordringer		1 295 143	1 090 077
Sum fordringer		1 295 143	2 004 078

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kasse	2	2 339 357	1 380 699
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 339 357	1 380 699

Sum omløpsmidler		4 296 877	3 924 425
------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		5 425 782	5 185 026
---------------	--	-----------	-----------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	4, 5	66 000	66 000
Overkurs	5	3 994 000	3 994 000
Sum innskutt egenkapital		4 060 000	4 060 000

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap	5	6 512 177	5 446 801
Sum opptjent egenkapital		-6 512 177	-5 446 801



<b>Sum egenkapital</b>	<b>-2 452 177</b>	<b>-1 386 801</b>
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>		
Øvrig langsiktig gjeld	3 694 362	947 719
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>	<b>694 362</b>	<b>947 719</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>	<b>694 362</b>	<b>947 719</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Leverandørgjeld	5 198 980	2 968 414
Skyldige offentlige avgifter	717 811	610 710
Annen kortsiktig gjeld	1 266 806	2 044 985
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>7 183 597</b>	<b>5 624 109</b>
<b>Sum gjeld</b>	<b>7 877 959</b>	<b>6 571 828</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>5 425 782</b>	<b>5 185 026</b>



Organisasjonsnr: 999 135 889  
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT 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. Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper. Andre driftsinntekter (-kostnader) Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. 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

7

Antall årsverk i regnskapsåret



6.00

**Note**  
6

## Spesifisering av resultatregnskapet

### Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2146746.00	2493879.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	361647.00	406501.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	25347.00	8949.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	19830.00	18787.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2553570.00	2928116.00

**Note**

### Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler 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>





**Årsregnskap for 2021**

**MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning



## Resultatregnskap for 2021 MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		8 434 438	8 380 812
Annen driftsinntekt		1 868 456	1 941 306
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>10 302 894</b>	<b>10 322 118</b>
Varekostnad		3 258 921	3 509 102
Lønnskostnad	6, 7	2 553 570	2 928 116
Avskrivning påkostning leide lokaler og inventar	1	341 494	341 494
Annen driftskostnad		5 004 408	5 095 029
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>11 158 393</b>	<b>11 873 740</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-855 499</b>	<b>-1 551 622</b>
Renteinntekt	3	8 462	4 621
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>8 462</b>	<b>4 621</b>
Rentekostnad		179 106	137 582
Finanskostnad		39 233	132 817
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>218 339</b>	<b>270 399</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-209 877</b>	<b>-265 778</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>
<b>Årsresultat</b>	4	<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>
<b>Overføringer</b>			
Udekket tap	5	-1 065 376	-1 817 399
<b>Sum</b>		<b>-1 065 376</b>	<b>-1 817 399</b>



## Balanse pr. 31. desember 2021 MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2021	2020
<b>EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Inventar	1	339 533	605 883
Påkostning leide lokaler	1	526 010	601 154
<b>Sum varige driftsmidler</b>	2	<b>865 543</b>	<b>1 207 036</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer	3	263 363	53 565
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>263 363</b>	<b>53 565</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 128 905</b>	<b>1 260 602</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Varer	2	662 377	539 648
<b>Sum varer</b>		<b>662 377</b>	<b>539 648</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		0	914 001
Andre fordringer		1 295 143	1 090 077
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 295 143</b>	<b>2 004 078</b>
Bankinnskudd og kasse	2	2 339 357	1 380 699
<b>Sum likvider</b>		<b>2 339 357</b>	<b>1 380 699</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 296 877</b>	<b>3 924 425</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>5 425 782</b>	<b>5 185 026</b>



**Balanse pr. 31. desember 2021**  
**MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS**

	Note	2021	2020
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4, 5	66 000	66 000
Overkurs	5	3 994 000	3 994 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>4 060 000</b>	<b>4 060 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	5	6 512 177	5 446 801
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-6 512 177</b>	<b>-5 446 801</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-2 452 177</b>	<b>-1 386 801</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	3	694 362	947 719
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>694 362</b>	<b>947 719</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>694 362</b>	<b>947 719</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 198 980	2 968 414
Skyldige offentlige avgifter		717 811	610 710
Annen kortsiktig gjeld		1 266 806	2 044 985
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>7 183 597</b>	<b>5 624 109</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>7 877 959</b>	<b>6 571 828</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>5 425 782</b>	<b>5 185 026</b>

I styret for Mahayana Restaurantdrift AS  
Oslo, 30. juni 2022

Li Xing Wang  
styrets leder og daglig leder

Yan Sha  
styremedlem

Zheng Dao Wang  
styremedlem



## Noter 2021

### MAHAYANA RESTAURANTDRIFT 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.

#### Kostnadsføringstidspunkt/sammenstilling

Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

#### Andre driftsinntekter (-kostnader)

Vesentlige inntekter og kostnader som ikke har sammenheng med den ordinære virksomheten, klassifiseres som andre driftsinntekter og -kostnader. Poster som er uvanlige, uregelmessige og vesentlige klassifiseres som ekstraordinære.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

#### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### 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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Påkostning leide lokaler	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 669 868	2 323 908	3 993 776
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2021</b>	<b>1 669 868</b>	<b>2 323 908</b>	<b>3 993 776</b>
Akk. avskrivninger 01.01	1 068 714	1 718 026	2 786 740
Avskrevet i året (lineær)	75 144	266 350	341 494
Akk. avskrivninger 31.12	1 143 858	1 984 375	3 128 233
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2021</b>	<b>526 010</b>	<b>339 533</b>	<b>865 543</b>
Lineær avskrivningssats	6 %	20 %	

Påkostning leide lokaler avskrives over leieforholdets løpetid.

## Note 2 - Pant og sikkerhetsstillelser

Selskapet har husleiegaranti fra banken pålydende kr 1 736 625.

Husleiegarantien er delvis sikret med pant i følgende:

	Bokført verdi
Driftstilbehør	865 543
Varelager	662 377
<b>Sum</b>	<b>1 527 920</b>

Kontantdepot pålydende kr 1 136 261 er låst for dekning av husleiegarantien.

Følgende nærstående har stillet en solidarisk forbrukerkasjon på totalt kr 700 000 for husleiegarantien:  
Kwok Wa Tsui, Janne Har Hung Ip, Yan Sha og Li Xing Wang.

## Note 3 - Mellomværende med nærstående

### Gjeld til personlig nærstående

Li Xing Wang kr 281 326

Gjeld til personlig nærstående renteberegnes ikke.

### Fordring på nærstående selskap

Oriental Cuisine Restaurantdrift AS kr 263 363

Gjeld til nærstående selskap er renteberegnet med 5 % rente.  
Inntektsførte renter i 2021 utgjør kr 6 644.

## Note 4 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen

Aksjekapitalen er tapt.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Selskapet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Sammenlignet med fjoråret er årets resultat betydelig forbedret på tross av underskudd. Mesteparten av utestående gjeld er til utleier som selskapet har god dialog med.

I 2022 har samfunnet åpnet opp igjen, og det er lagt til rette for at selskapet kan vende tilbake til normal drift. Ledelsen har i tillegg satt i gang konkrete tiltak for kostnadsbesparing og økt inntjening.

Basert på situasjonen og den informasjonen som er tilgjengelig på det nåværende tidspunktet, mener styret at det er forsvarlig å legge forutsetningen om fortsatt drift til grunn ved avleggelsen av årsregnskapet.



## Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	66 000	3 994 000	-5 446 801	-1 386 801
Årets resultat			-1 065 376	-1 065 376
<b>Egenkapital 31.12.2021</b>	<b>66 000</b>	<b>3 994 000</b>	<b>-6 512 177</b>	<b>-2 452 177</b>

## Note 6 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 146 746	2 493 879
Arbeidsgiveravgift	361 647	406 501
Pensjonskostnader	25 347	8 949
Andre ytelser / Refusjoner	19 830	18 787
<b>Sum</b>	<b>2 553 570</b>	<b>2 928 116</b>

## Note 7 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 6 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

## Note 8 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 065 376	-1 817 399
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	181 560	160 364
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>-883 816</b>	<b>-1 657 035</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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	181 938	377	181 561
Skattemessig fremførbart underskudd	-5 788 687	-6 672 502	883 815
Netto forskjeller	-5 606 749	-6 672 125	1 065 376
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	5 606 749	6 672 125	-1 065 376
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 467 868



## Elektronisk signatur

<b>Signert av</b>	<b>Dato og tid</b> <small>(UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</small>
<b>Wang, Li Xing</b> <i>Norwegian BankID</i>	09.07.2022 22.25.06
<b>Wang, Zheng Dao</b> <i>Norwegian BankID</i>	09.07.2022 22.28.59
<b>Sha, Yan</b> <i>Norwegian BankID</i>	12.07.2022 01.11.32

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.



PKF ReVisjon AS



Revisjon &  
rådgivning

Til generalforsamlingen i  
**Mahayana Restaurantdrift AS**

## UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2021

### *Konklusjon*

---

Vi har revidert årsregnskapet til Mahayana Restaurantdrift AS som viser et underskudd på kr 1 065 376. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021, 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 2021, og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

### *Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift*

---

Selskapet opplyser i note 4 at selskapets aksjekapital er tapt, og selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 2 452 177. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 4, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Tel • +47 22 78 28 00 • [www.pkf.no](http://www.pkf.no)

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisornr. 983 773 370

Medlem av Den norske Revisorforening

PKF ReVisjon AS er medlem av PKF International Limited, et nettverk av juridisk uavhengige selskaper, og fraskriver seg ethvert ansvar for arbeid eller manglende arbeid utført av et annet individuelt selskapsmedlem eller annet selskap.



PKF ReVisjon AS

**PKF**

Revisjon &  
rådgivning

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjon 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 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.

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

Oslo, 30. juni 2022  
PKF REVISJON AS

Sanchit Chattree  
statsautorisert revisor