



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 138 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MALIKS GRUPPEN AS
Forretningsadresse: Strømsveien 165
0664 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 07.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 924 099	3 122 507
Sum inntekter		2 924 099	3 122 507
Kostnader			
Varekostnad		889 173	915 696
Lønnskostnad	1	1 049 666	1 064 410
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	266 151	261 025
Annen driftskostnad	4	976 512	925 364
Sum kostnader		3 181 502	3 166 495
Driftsresultat		-257 403	-43 989
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 419	872
Sum finansinntekter		1 419	872
Annen rentekostnad		12 520	9 977
Sum finanskostnader		12 520	9 977
Netto finans		-11 101	-9 105
Ordinært resultat før skattekostnad		-268 504	-53 094
Skattekostnad på ordinært resultat	5, 6	-12 169	-12 748
Ordinært resultat etter skattekostnad		-256 335	-40 346
Årsresultat		-256 335	-40 346
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-119 851	
Annen egenkapital		-136 484	-40 346
Sum overføringer og disponeringer		-256 335	-40 346



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	531 667	751 667
Sum immaterielle eiendeler		531 667	751 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	120 246	166 398
Sum varige driftsmidler		120 246	166 398
Sum anleggsmidler		651 913	918 064
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 094	34 204
Sum varer		11 094	34 204
Fordringer			
Kundefordringer	7	37 068	218 165
Andre fordringer	1	108 844	109 101
Sum fordringer		145 912	327 266
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	350 573	309 755
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		350 573	309 755
Sum omløpsmidler		507 579	671 224
SUM EIENDELER		1 159 493	1 589 289
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen innskutt egenkapital			-5 570
Sum innskutt egenkapital		30 000	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			136 484
Udekket tap	10	125 421	
Sum opptjent egenkapital		-125 421	136 484
Sum egenkapital	10, 11	-95 421	160 914
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		12 169
Sum avsetninger for forpliktelser			12 169
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	1	724 296	948 905
Sum annen langsiktig gjeld		724 296	948 905
Sum langsiktig gjeld		724 296	961 074
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		103 785	197 961
Skyldige offentlige avgifter		93 119	98 510
Kortsiktig konserngjeld		132 530	
Annen kortsiktig gjeld	1	201 184	170 830
Sum kortsiktig gjeld		530 618	467 301
Sum gjeld		1 254 914	1 428 375
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 159 493	1 589 289



Noter 2019 MALIKS GRUPPEN 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. 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.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon årsverk, ytelser, lån og sikkerhetsstillelse

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	913 560	911 258
Arbeidsgiveravgift	129 511	130 073
Pensjonskostnader	4 137	9 662
Andre relaterte ytelser	2 458	13 418
Sum	1 049 666	1 064 410

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder/ Styrets leder
Lønn	32 400
Annen godtgjørelse	0
Sum	32 400

Per 31.12.19 har selskapet en kortsiktig fordring på eier med kr 97 253. I tillegg har selskapet en kortsiktig gjeld til eier på kr 27 332 og en langsiktig gjeld til eier på kr 724 296 per årsslutt. Det langsiktige lånet er renteberegnet med kr 12 391 i 2019.

Note 2 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 100 000
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 100 000

Avskr., nedskr. og rev. nedskr 01.01.2019	(348 333)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(568 333)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	531 667

Årets avskrivninger	(220 000)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	230 756
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	230 756

Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(64 358)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(110 509)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	120 247

Årets avskrivninger	(46 151)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(268 504)	(53 094)
+/- Permanente forskjeller	(95)	72
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	200 239	42 963
Årets skattegrunnlag	(68 360)	(10 059)
+/- Endring i utsatt skatt	(12 169)	(12 748)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(12 169)	(12 748)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	61 459	(33 371)	94 830
Omløpsmidler	3 911	(101 497)	105 408
Skattemessig fremførbart underskudd	(10 059)	(78 419)	68 360
Netto forskjeller	55 312	(213 287)	268 599
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	213 287	(213 287)
Sum midlertidige forskjeller	55 312	0	55 312
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	12 169	0	12 169

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 46 923

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	138 565	218 627
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(101 497)	(462)
Netto oppførte kundefordringer	37 068	218 165

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 36 547. Skyldig skattetrekk er kr 17 930.



Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 1 aksjonær. Foretakets aksjer er fordelt på én aksjeklasse, ordinære aksjer. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Aksjekapital	Eierandel
Fezan Mohammad Malik, daglig leder/ styrets leder	1 000	30 000	100%

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	136 484		160 914
Økning annen innskutt EK		5 570		(5 570)	0
Årets resultat			(136 484)	(119 851)	(256 335)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	0	0	(125 421)	(95 421)

Note 11 - Fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i januar 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2019. Hendelsen har imidlertid hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet som følge av at restauranten ble delvis stengt 12. mars 2020. Selskapets egenkapital er tap. Det er satt igang kostnadsreducerende og innteksøkende tiltak for å forbedre den svake egenkapitalen. Dermed er forutsetningen om fortsatt drift til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.