



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 919 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORSGATA 25 RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Korsgata 25
0551 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Radoslav Urbanak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 23.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 317 496	218 220
Annen driftsinntekt		38 832	
Sum inntekter		7 356 328	218 220
Kostnader			
Varekostnad		2 308 489	84 108
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 937 732	70 901
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	22 798	2 738
Annen driftskostnad		1 703 136	275 002
Sum kostnader		7 972 155	432 749
Driftsresultat		-615 827	-214 529
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 904	8
Sum finansinntekter		1 904	8
Annen rentekostnad		14 297	2 458
Annen finanskostnad		106	
Sum finanskostnader		14 403	2 458
Netto finans		-12 499	-2 450
Ordinært resultat før skattekostnad		-628 326	-216 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-628 326	-216 979
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			
Årsresultat		-628 326	-216 979
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	15	-628 326	-216 979
Sum overføringer og disponeringer		-628 326	-216 979



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	84 333	90 649
Sum varige driftsmidler		84 333	90 649
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	810 260	772 500
Sum finansielle anleggsmidler		810 260	772 500
Sum anleggsmidler		894 593	863 149
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		114 864	25 017
Sum varer		114 864	25 017
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 628	
Andre fordringer		58 597	102 391
Sum fordringer		65 225	102 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	522 119	63 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		522 119	63 768
Sum omløpsmidler		702 208	191 176
SUM EIENDELER		1 596 801	1 054 325

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Overkurs	15	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	36 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	845 306	216 979
Sum opptjent egenkapital		-845 306	-216 979
Sum egenkapital	15	-809 306	-180 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 095 396	
Sum annen langsiktig gjeld		1 095 396	
Sum langsiktig gjeld	11	1 095 396	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 618	114 063
Skyldige offentlige avgifter		635 005	
Annen kortsiktig gjeld		623 088	1 121 241
Sum kortsiktig gjeld		1 310 711	1 235 304
Sum gjeld	11	2 406 107	1 235 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15	1 596 801	1 054 325



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 170010

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 919 151
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KORSGATA 25 RESTAURANT AS
Forretningsadresse: Korsgata 25
0551 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Radoslav Urbanak
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.03.2021

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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 25.03.2021

Brønnøysundregistrene

Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Administrasjonen 75 00 75 09 Telefaks 75 00 75 05
E-post: fimapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 922 919 151
KORSGATA 25 RESTAURANT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 317 496	218 220
Annen driftsinntekt		38 832	
Sum inntekter		7 356 328	218 220
Kostnader			
Varekostnad		2 308 489	84 108
Lønnskostnad	1, 2, 3	3 937 732	70 901
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	22 798	2 738
Annen driftskostnad		1 703 136	275 002
Sum kostnader		7 972 155	432 749
Driftsresultat		-615 827	-214 529
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 904	8
Sum finansinntekter		1 904	8
Annen rentekostnad		14 297	2 458
Annen finanskostnad		106	
Sum finanskostnader		14 403	2 458
Netto finans		-12 499	-2 450
Ordinært resultat før skattekostnad		-628 326	-216 979
Ordinært resultat etter skattekostnad		-628 326	-216 979
Skattekostnad på ekstraordinært resultat			
Årsresultat		-628 326	-216 979
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	15	-628 326	-216 979
Sum overføringer og disponeringer		-628 326	-216 979



Organisasjonensnr: 922 919 151
KORSGATA 25 RESTAURANT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Innmaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7	84 333	90 649
Sum varige driftsmidler		84 333	90 649
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
	10	810 260	772 500
Sum finansielle anleggsmidler		810 260	772 500
Sum anleggsmidler		894 593	863 149
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		114 864	25 017
Sum varer		114 864	25 017
Fordringer			
Kundefordringer			
	5	6 628	
Andre fordringer			
		58 597	102 391
Sum fordringer		65 225	102 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	4	522 119	63 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		522 119	63 768
Sum omløpsmidler		702 208	191 176
SUM EIENDELER		1 596 801	1 054 325
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)			
	12, 13, 1	30 000	30 000
Overkurs			
	15	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	36 000



Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	845 306	216 979
Sum opptjent egenkapital		-845 306	-216 979
Sum egenkapital	15	-809 306	-180 979
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 095 396	
Sum annen langsiktig gjeld		1 095 396	
Sum langsiktig gjeld	11	1 095 396	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 618	114 063
Skyldige offentlige avgifter		635 005	
Annen kortsiktig gjeld		623 088	1 121 241
Sum kortsiktig gjeld		1 310 711	1 235 304
Sum gjeld	11	2 406 107	1 235 304
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	15	1 596 801	1 054 325



Organisasjonnr: 922 919 151
KORSGATA 25 RESTAURANT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP

- alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note

12

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30.00	1000.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Le, Jana (Daglig leder, Styreleder)	24.00	80.00%	Ordinære aksjer
Urbanak, Radoslav (Styremedlem)	6.00	20.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30.00	100.00%	

Note

1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3338215.00	70701.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	495080.00	

<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	71407.00	

<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	33030.00	200.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3937732.00	70901.00

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder



Ytelser Lønn Pensj.forpl. Andre godtgj.

Note
6

Ytelser til revisjon

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
14.00

Note
2

Obligatorisk tjenestepensjon
Er virksomheten pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



Årsregnskap for 2020

**KORSGATA 25 RESTAURANT AS
0551 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Regnskapsføreruttalelse

Utarbeidet av:

Zpecter Horeca Økonomi AS

Fjordveien 1

1363 HØVIK

Org.nr. 920021093

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2020 KORSGATA 25 RESTAURANT AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		7 317 496	218 220
Annen driftsinntekt		38 832	0
Sum driftsinntekter		7 356 328	218 220
Varekostnad		(2 308 489)	(84 108)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(3 937 732)	(70 901)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	(22 798)	(2 738)
Annen driftskostnad		(1 703 136)	(275 002)
Sum driftskostnader		(7 972 155)	(432 749)
Driftsresultat		(615 827)	(214 529)
Annen renteinntekt		1 904	8
Sum finansinntekter		1 904	8
Annen rentekostnad		(14 297)	(2 458)
Annen finanskostnad		(106)	0
Sum finanskostnader		(14 403)	(2 458)
Netto finans		(12 499)	(2 450)
Ordinært resultat før skattekostnad		(628 326)	(216 979)
Ordinært resultat		(628 326)	(216 979)
Skattekostnad på ekstraordinært resultat	8	0	0
Årsresultat		(628 326)	(216 979)
Overføringer			
Udekket tap	15	(628 326)	(216 979)
Sum		(628 326)	(216 979)



Balanse pr. 31. desember 2020
KORSGATA 25 RESTAURANT AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	84 333	90 649
Sum varige driftsmidler		84 333	90 649
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	10	810 260	772 500
Sum finansielle anleggsmidler		810 260	772 500
Sum anleggsmidler		894 593	863 149
Omløpsmidler			
Varer		114 864	25 017
Sum varer		114 864	25 017
Fordringer			
Kundefordringer	5	6 628	0
Andre fordringer		58 597	102 391
Sum fordringer		65 225	102 391
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	522 119	63 768
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		522 119	63 768
Sum omløpsmidler		702 208	191 176
Sum eiendeler		1 596 801	1 054 325



Balanse pr. 31. desember 2020 KORSGATA 25 RESTAURANT AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	12, 13, 14, 15	30 000	30 000
Overkurs	15	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	36 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	15	(845 306)	(216 979)
Sum opptjent egenkapital		(845 306)	(216 979)
Sum egenkapital	15	(809 306)	(180 979)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		1 095 396	0
Sum annen langsiktig gjeld		1 095 396	0
Sum langsiktig gjeld	11	1 095 396	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		52 618	114 063
Skyldige offentlige avgifter		635 005	0
Annen kortsiktig gjeld		623 088	1 121 241
Sum kortsiktig gjeld		1 310 711	1 235 304
Sum gjeld	11	2 406 107	1 235 304
Sum egenkapital og gjeld	15	1 596 801	1 054 325

Oslo, 15.03.21

Jana Le
Styrets leder / Daglig leder

Radoslav Urbanak
Styremedlem



Noter 2020

KORSGATA 25 RESTAURANT 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.

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 anskaffelseskost. 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 338 215	70 701
Arbeidsgiveravgift	495 080	
Pensjonskostnader	71 407	
Andre relaterte ytelser	33 030	200
Sum	3 937 732	70 901

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	19 950

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 136 695. Skyldig skattetrekk er kr 136 695.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	6 628	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 628	0

Note 6 - Revisjon

Selskapet er ikke revisjonspliktig for regnskapsåret 2020. Med en omsetning på netto 7 356 238 i 2020, blir Korsgata Restaurant AS revisjonspliktig for regnskapsåret 2021. Revisor velges på generalforsamling for årsregnskapet 2020.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	109 868
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	109 868
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(2 737)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(25 535)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	84 333
Årets avskrivninger	(22 798)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(628 326)	(216 979)
+/- Permanente forskjeller	1 035	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(109)	(25 279)
Årets skattegrunnlag	(627 400)	(242 258)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	25 279	25 388	(109)
Skattemessig fremførbart underskudd	(242 258)	(869 658)	627 400
Netto forskjeller	(216 979)	(844 270)	627 291
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	216 979	844 270	(627 291)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 185 739

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er gitt lån på 36 000 kr til ledende personer som fordeler seg slik: 25 200 til Jana Le, Radko Urbanak 10 800.

Note 11 - Langsiktig gjeld

Korsgata Restaurant har 1 082 420 i langsiktig gjeld til Monsun Restaurant AS. Lånet er renteberegnet ihht låneavtale mellom partene.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

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



Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Le, Jana (Daglig leder, Styreleder)	24	80,00%	Ordinære aksjer
Urbanak, Radoslav (Styremedlem)	6	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jana Le	24
Styremedlem	Radoslav Urbanak	6

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	6 000	(216 979)	(180 979)
Årets resultat			(628 326)	(628 326)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	6 000	(845 306)	(809 306)

Note 16 - Hendelser etter 31.12.2020

Grunnet Corona / Covid - 19 ble selskapet pålagt stenging av Stortinget den 12.mars 2020, noe som førte til umiddelbar inntektsstopp. Selskapets likvide stilling ved stenging var anstrengt som følge av nyåpning i desember 2019. Selskapet kvalifiserte heller ikke til kompensasjonsordning fra staten på grunn av negativt resultat i 2019, samt januar og februar 2020. Tross dette, har selskapet åpnet igjen for redusert drift og ser bedring i likviditet. Selskapets styre er derfor av den mening at grunnlaget for fortsatt drift per dd er tilstede.



Noter 2020 KORSGATA 25 RESTAURANT 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.

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 anskaffelseskost. 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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	3 338 215	70 701
Arbeidsgiveravgift	495 080	
Pensjonskostnader	71 407	
Andre relaterte ytelser	33 030	200
Sum	3 937 732	70 901

Foretaket har sysselsatt 14 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelser til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	19 950

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 136 695. Skyldig skattetrekk er kr 136 695.

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	6 628	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	6 628	0

Note 6 - Revisjon

Selskapet er ikke revisjonspliktig for regnskapsåret 2020. Med en omsetning på netto 7 356 238 i 2020, blir Korsgata Restaurant AS revisjonspliktig for regnskapsåret 2021. Revisor velges på generalforsamling for årsregnskapet 2020.

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	109 868
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	109 868
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(2 737)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(25 535)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	84 333
Årets avskrivninger	(22 798)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(628 326)	(216 979)
+/- Permanente forskjeller	1 035	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(109)	(25 279)
Årets skattegrunnlag	(627 400)	(242 258)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	25 279	25 388	(109)
Skattemessig fremførbart underskudd	(242 258)	(869 658)	627 400
Netto forskjeller	(216 979)	(844 270)	627 291
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	216 979	844 270	(627 291)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 185 739

Note 10 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er gitt lån på 36 000 kr til ledende personer som fordeler seg slik: 25 200 til Jana Le, Radko Urbanak 10 800.

Note 11 - Langsiktig gjeld

Korsgata Restaurant har 1 082 420 i langsiktig gjeld til Monsun Restaurant AS. Lånet er renteberegnet ihht låneavtale mellom partene.

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 30 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

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



Note 13 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Le, Jana (Daglig leder, Styreleder)	24	80,00%	Ordinære aksjer
Urbanak, Radoslav (Styremedlem)	6	20,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jana Le	24
Styremedlem	Radoslav Urbanak	6

Note 15 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	6 000	(216 979)	(180 979)
Årets resultat			(628 326)	(628 326)
Egenkapital 31.12.2020	30 000	6 000	(845 306)	(809 306)

Note 16 - Hendelser etter 31.12.2020

Grunnet Corona / Covid - 19 ble selskapet pålagt stenging av Stortinget den 12.mars 2020, noe som førte til umiddelbar inntektsstopp. Selskapets likvide stilling ved stenging var anstrengt som følge av nyåpning i desember 2019. Selskapet kvalifiserte heller ikke til kompensasjonsordning fra staten på grunn av negativt resultat i 2019, samt januar og februar 2020. Tross dette, har selskapet åpnet igjen for redusert drift og ser bedring i likviditet. Selskapets styre er derfor av den mening at grunnlaget for fortsatt drift per dd er tilstede.