



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 269 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMI SUSHI AS
Forretningsadresse: Neuberggata 9
0367 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: Sindy Tran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2020

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, 16.09.2021



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|---------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 2 350 493 | 2 520 759 |
| Annen driftsinntekt | | 3 882 | |
| Sum inntekter | | 2 354 375 | 2 520 759 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 745 584 | 846 539 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 779 801 | 1 029 278 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 5 | 117 174 | 14 287 |
| Annen driftskostnad | 15 | 671 676 | 589 326 |
| Sum kostnader | | 2 314 235 | 2 479 430 |
| Driftsresultat | | 40 140 | 41 329 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 146 | 3 |
| Annen finansinntekt | | | 31 |
| Sum finansinntekter | | 146 | 34 |
| Annen rentekostnad | | 5 603 | 194 |
| Annen finanskostnad | | 17 733 | 257 |
| Sum finanskostnader | | 23 336 | 451 |
| Netto finans | | -23 191 | -417 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 16 949 | 40 912 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 9 | 6 065 | 9 410 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 10 884 | 31 502 |
| Årsresultat | | 10 884 | 31 502 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 10 884 | 31 502 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 10 884 | 31 502 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|---|------|------------------|-----------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 5 | 447 316 | 87 970 |
| Sum varige driftsmidler | | 447 316 | 87 970 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 6 | 532 096 | 694 096 |
| Andre fordringer | | 66 987 | 66 987 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 599 083 | 761 083 |
| Sum anleggsmidler | | 1 046 399 | 849 053 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 16 887 | 16 887 |
| Sum varer | | 16 887 | 16 887 |
| Fordringer | | | |
| Andre fordringer | | 600 634 | -288 182 |
| Konsernfordringer | | 275 400 | |
| Sum fordringer | | 876 034 | -288 182 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 4 | 334 976 | 99 043 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 334 976 | 99 043 |
| Sum omløpsmidler | | 1 227 897 | -172 251 |
| SUM EIENDELER | | 2 274 296 | 676 802 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|------------------|----------------|
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00) | 11, 12, 13, 14 | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 144 616 | 133 731 |
| Sum opptjent egenkapital | | 144 616 | 133 731 |
| Sum egenkapital | 11 | 174 616 | 163 731 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 8 | 1 063 677 | 306 369 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 8 | 366 759 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 430 436 | 306 369 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 430 436 | 306 369 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 93 652 | 83 737 |
| Betalbar skatt | 9 | 6 065 | 9 818 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 176 627 | 94 999 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 392 900 | 18 148 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 669 244 | 206 702 |
| Sum gjeld | | 2 099 680 | 513 071 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 2 274 296 | 676 802 |



Noter 2019 UMI SUSHI 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

| | 2019 | 2018 |
|------|---------|---------|
| Lønn | 617 790 | 931 646 |



| | | |
|-------------------------|----------------|------------------|
| Arbeidsgiveravgift | 131 438 | 90 212 |
| Pensjonskostnader | 22 501 | 619 |
| Andre relaterte ytelser | 8 072 | 6 801 |
| Sum | 779 801 | 1 029 278 |

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

| | |
|---------------------|-------------------|
| Type ytelse | Styreleder |
| Lønn og feriepenger | 288 500 |
| Annen godtgjøresle | 4 992 |

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 66 816.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Maskiner og utstyr | Påkostninger leide lokaler | Transportutstyr | Sum |
|--|--------------------|----------------------------|-----------------|---------|
| Anskaffelseskost pr. 31.12.2018 | 44 354 | 65 000 | 0 | 109 354 |
| Tilgang(+)/Avgang (-) 2019 | 0 | 0 | 476 520 | 476 520 |
| Anskaffelseskost pr. 31.12.2019 | 44 354 | 65 000 | 476 520 | 585 874 |
| Akkumulerte avskrivninger pr. 31.12.2018 | 19 184 | 0 | 0 | 19 184 |
| Årets avskrivninger | 8 871 | 13 000 | 95 304 | 117 175 |
| Bokført verdi pr. 31.12.2019 | 16 299 | 52 000 | 381 216 | 449 515 |

| Avskrivningsmetode | Lineært | Lineært | Lineært |
|--------------------|---------|---------|---------|
| Avskrivningssats | 5 år | x | 5 år |

x Påkostningene kostnadsføres/avskrives jevnt over leieperioden

Note 6 - Konsern lån annet foretak

| | |
|-------------------------|-------------|
| Type | 2019 |
| Foretak i samme konsern | 275 400 |

Note 7 - Annen kortsiktig gjeld

Annen kortsiktig gjeld består av:

- Avsetninger for påløpne feriepenger og tilhørende sosiale kostnader.
- Første års avdrag for langsiktig gjeld, det vises forøvrig til note 8 og note 16.
-

Note 8 - Pantstillelser og garantier

| | |
|--------------------------------|------------------|
| Spesifikasjon | 2019 |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 1 404 875 |
| - avtalte avdrag 2020 | 151 750 |
| Netto langsiktig gjeld | 1 253 125 |

Kredittinstitusjoner har gitt tilsagn om utsettelse med betaling av avdrag f.o.m. 01.04.2020. Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld kr. 739 602.



Nærstående part har også stillet sidesikkerhet for selskapets gjeld til finansinstitusjoner.

Note 9 - Skatt

| | 2019 | 2018 |
|--|---------------|---------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | 16 949 | 40 912 |
| +/- Permanente forskjeller | (96) | |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | 10 715 | 1 773 |
| Årets skattegrunnlag | 27 568 | 42 685 |
| Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22% | 6 065 | 9 818 |
| Sum | 6 065 | 9 818 |
| +/- Endring i utsatt skatt | | (408) |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | 6 065 | 9 410 |
| Betalbar skatt i skattekostnad | 6 065 | 9 818 |
| Betalbar skatt i balansen | 6 065 | 9 818 |

Note 10 - 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 | 0 | (10 715) | 10 715 |
| Netto forskjeller | 0 | (10 715) | 10 715 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 10 715 | (10 715) |
| Sum midlertidige forskjeller | 0 | 0 | 0 |
| Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22% | 0 | 0 | 0 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 2 357

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|---------------|----------------|----------------|
| Egenkapital 01.01.2019 | 30 000 | 133 731 | 163 731 |
| Årets resultat | | 10 884 | 10 884 |
| Egenkapital 31.12.2019 | 30 000 | 144 616 | 174 616 |

Note 12 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har en aksjonær.

| Aksjonærens navn | Antall aksjer | Eierandel |
|------------------|---------------|-----------|
| Golden Lotus AS | 30 | 100 % |

Note 13 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Aksjekapital |
|-------------|---------------|--------------|
| Ordinære | 30 | 30 000 |



Note 14 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

| <u>Tittel</u> | <u>Navn</u> | <u>Antall aksjer</u> |
|---------------|--|----------------------|
| Styreleder | Sindy Tran via selskapet Golden Lotus AS | 30 |

Note 15 - Revisjon

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

Note 16 - Korona situasjonen

Som følge av myndighetenes Korona-forordninger, opplevde selskap brå nedgang i omsetningen og ansatte ble delvis permittert.

Selskapet er innvilget midlertidig utsettelse for betaling av avdrag på langsiktig gjeld og gårdeier for ny-etablering av serveringssted, har også innvilget utsettelse for betaling husleie.

Selskapets bankforbindelse har innvilget "Korona-lån" hvilket vil avhjelpe selskapets kortsiktige likviditet.

Fortsatt drift

Forutsetningen vedrørende fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for året er satt opp under denne forutsetningen.