



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 135 889
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 12
0161 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: Li Xing Wang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

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, 03.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 380 812	19 135 496
Annen driftsinntekt		1 941 306	
Sum inntekter		10 322 118	19 135 496
Kostnader			
Varekostnad		3 509 102	6 653 874
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 928 116	6 715 927
Avskrivning påkostning leide lokaler og inventar	7	341 494	338 293
Annen driftskostnad	5	5 095 029	5 289 683
Sum kostnader		11 873 740	18 997 777
Driftsresultat		-1 551 622	137 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 621	8 784
Finansinntekt			11 591
Sum finansinntekter		4 621	20 375
Annen rentekostnad	13	137 582	118 621
Finanskostnad		132 817	133 594
Sum finanskostnader		270 399	252 215
Netto finans		-265 778	-231 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 817 399	-94 121
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 817 401	-94 121
Årsresultat		-1 817 399	-94 121
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-1 817 399	-94 121
Sum overføringer og disponeringer		-1 817 399	-94 121



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Inventar	7, 14	605 883	856 227
Påkostning leide lokaler	7	601 154	676 298
Sum varige driftsmidler		1 207 036	1 532 525
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13	53 565	
Sum finansielle anleggsmidler		53 565	
Sum anleggsmidler		1 260 602	1 532 525
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	14	539 648	690 143
Sum varer		539 648	690 143
Fordringer			
Kundefordringer	10	914 001	22 467
Andre fordringer		1 090 077	1 261 895
Sum fordringer		2 004 078	1 284 362
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kasse	11, 14	1 380 699	2 852 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 380 699	2 852 182
Sum omløpsmidler		3 924 425	4 826 687
SUM EIENDELER		5 185 026	6 359 211

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12, 15	66 000	66 000
Overkurs	12	3 994 000	3 994 000
Sum innskutt egenkapital		4 060 000	4 060 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	5 446 801	3 629 402
Sum opptjent egenkapital		-5 446 801	-3 629 402
Sum egenkapital		-1 386 801	430 598
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	947 719	1 145 147
Sum annen langsiktig gjeld		947 719	1 145 147
Sum langsiktig gjeld		947 719	1 145 147
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 968 414	2 483 262
Skyldige offentlige avgifter	11	610 710	1 591 924
Annen kortsiktig gjeld		2 044 985	708 281
Sum kortsiktig gjeld		5 624 109	4 783 466
Sum gjeld		6 571 828	5 928 613
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 185 026	6 359 211



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 843954

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 135 889
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS
Forretningsadresse: Stortingsgata 12
0161 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: Li Xing Wang
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.08.2021

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: 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, 21.10.2021



Organisasjonsnr: 999 135 889
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 380 812	19 135 496
Annen driftsinntekt		1 941 306	
Sum inntekter		10 322 118	19 135 496
Kostnader			
Varekostnad		3 509 102	6 653 874
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 928 116	6 715 927
Avskrivning påkostning leide lokaler og inventar	7	341 494	338 293
Annen driftskostnad	5	5 095 029	5 289 683
Sum kostnader		11 873 740	18 997 777
Driftsresultat		-1 551 622	137 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 621	8 784
Finansinntekt			11 591
Sum finansinntekter		4 621	20 375
Annen rentekostnad	13	137 582	118 621
Finanskostnad		132 817	133 594
Sum finanskostnader		270 399	252 215
Netto finans		-265 778	-231 840
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 817 399	-94 121
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 817 401	-94 121
Årsresultat		-1 817 399	-94 121
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	12	-1 817 399	-94 121
Sum overføringer og disponeringer		-1 817 399	-94 121



Organisasjonsnr: 999 135 889
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Inventar	7, 14	605 883	856 227
Påkostning leide lokaler	7	601 154	676 298
Sum varige driftsmidler		1 207 036	1 532 525

Finansielle anleggsmidler

Andre fordringer	13	53 565	
Sum finansielle anleggsmidler		53 565	

Sum anleggsmidler		1 260 602	1 532 525
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Varer	14	539 648	690 143
Sum varer		539 648	690 143

Fordringer

Kundefordringer	10	914 001	22 467
Andre fordringer		1 090 077	1 261 895
Sum fordringer		2 004 078	1 284 362

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd og kasse	11, 14	1 380 699	2 852 182
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 380 699	2 852 182

Sum omløpsmidler		3 924 425	4 826 687
-------------------------	--	------------------	------------------

SUM EIENDELER		5 185 026	6 359 211
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	6, 12, 15	66 000	66 000
Overkurs	12	3 994 000	3 994 000
Sum innskutt egenkapital		4 060 000	4 060 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap	12	5 446 801	3 629 402
Sum opptjent egenkapital		-5 446 801	-3 629 402



Sum egenkapital		-1 386 801	430 598
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	947 719	1 145 147
Sum annen langsiktig gjeld		947 719	1 145 147
Sum langsiktig gjeld		947 719	1 145 147
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 968 414	2 483 262
Skyldige offentlige avgifter	11	610 710	1 591 924
Annen kortsiktig gjeld		2 044 985	708 281
Sum kortsiktig gjeld		5 624 109	4 783 466
Sum gjeld		6 571 828	5 928 613
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 185 026	6 359 211



Organisasjonsnr: 999 135 889
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

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. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket i form av redusert aktivitet og redusert omsetning. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er situasjonen lovende og samfunnet har i stor grad gått tilbake til normalen i takt med at store deler av befolkningen er vaksinert. 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
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	600.00	110.00	66000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
WA, TSUI KWOK	300.00	50.00%	Ordinære aksjer
YAN, SHA	300.00	50.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	600.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2493879.00	5709911.00
<u>Arbeids giveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	406501.00	949416.00



<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8949.00	8914.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	18787.00	47686.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2928116.00	6715927.00

Note
3

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

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------

Note
3

Ytelser til andre ledende personer

Note
5

Ytelser til revisjon

<u>Revisjon</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36000.00	46000.00
<u>Andre tjenester</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	22000.00	32000.00
<u>Sum godtgjørelse til revisor</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58000.00	78000.00

Revisjonshonorar inkluderer teknisk utarbeidelse av årsregnskap.
Alle beløp er oppgitt eks. mva.

Note
1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
7.00

Note
2

Obligatorisk tjenstepensjon



Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:
Ja

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Ja

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



PKF ReVisjon AS



Revisjon &
rådgivning

Til generalforsamlingen i
Mahayana Restaurantdrift AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2020

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Mahayana Restaurantdrift AS som viser et underskudd på kr 1 817 399. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, og av dets resultater 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 15 at selskapets aksjekapital er tapt, og selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr 1 386 802. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 15, 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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

Tel • +47 22 78 28 00 • www.pkf.no

PKF ReVisjon AS • Sandstuveien 70, Pb. 199 Manglerud, 0612 Oslo • Org./revisor nr. 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

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 avviklet.

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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. august 2021

PKF REVISJON AS

Sanchit Chattree
statsautorisert revisor



Årsregnskap for 2020

MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisors beretning



Resultatregnskap for 2020
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2020	2019
Salgsinntekt		8 380 812	19 135 496
Annen driftsinntekt		1 941 306	0
Sum driftsinntekter		10 322 118	19 135 496
Varekostnad		3 509 102	6 653 874
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 928 116	6 715 927
Avskrivning påkostning leide lokaler og inventar	7	341 494	338 293
Annen driftskostnad	5	5 095 029	5 289 683
Sum driftskostnader		11 873 740	18 997 777
Driftsresultat		(1 551 622)	137 719
Renteinntekt		4 621	8 784
Finansinntekt		0	11 591
Sum finansinntekter		4 621	20 375
Rentekostnad	13	137 582	118 621
Finanskostnad		132 817	133 594
Sum finanskostnader		270 399	252 215
Netto finans		(265 778)	(231 840)
Resultat før skattekostnad		(1 817 399)	(94 121)
Årsresultat		(1 817 399)	(94 121)
Overføringer			
Udekket tap	12	(1 817 399)	(94 121)
Sum		(1 817 399)	(94 121)



Balanse pr. 31. desember 2020
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2020	2019
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Inventar	7, 14	605 883	856 227
Påkostning leide lokaler	7	601 154	676 298
Sum varige driftsmidler		1 207 036	1 532 525
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	13	53 565	0
Sum finansielle anleggsmidler		53 565	0
Sum anleggsmidler		1 260 602	1 532 525
Omløpsmidler			
Varer	14	539 648	690 143
Sum varer		539 648	690 143
Fordringer			
Kundefordringer	10	914 001	22 467
Andre fordringer		1 090 077	1 261 895
Sum fordringer		2 004 078	1 284 362
Bankinnskudd og kasse	11, 14	1 380 699	2 852 182
Sum likvider		1 380 699	2 852 182
Sum omløpsmidler		3 924 425	4 826 687
Sum eiendeler		5 185 026	6 359 211



Balanse pr. 31. desember 2020
MAHAYANA RESTAURANTDRIFT AS

	Note	2020	2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 12, 15	66 000	66 000
Overkurs	12	3 994 000	3 994 000
Sum innskutt egenkapital		4 060 000	4 060 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	12	5 446 801	3 629 402
Sum opptjent egenkapital		(5 446 801)	(3 629 402)
Sum egenkapital		(1 386 801)	430 598
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	13	947 719	1 145 147
Sum annen langsiktig gjeld		947 719	1 145 147
Sum langsiktig gjeld		947 719	1 145 147
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 968 414	2 483 262
Skyldige offentlige avgifter	11	610 710	1 591 924
Annen kortsiktig gjeld		2 044 985	708 281
Sum kortsiktig gjeld		5 624 109	4 783 466
Sum gjeld		6 571 828	5 928 613
Sum egenkapital og gjeld		5 185 026	6 359 211

I styret for Mahayana Restaurantdrift AS
Oslo, 30. august 2021

Li Xing Wang
styrets leder og daglig leder

Yan Sha
styremedlem

Zheng Dao Wang
styremedlem



Noter 2020

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 2019 til 2020.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	2 493 879	5 709 911
Arbeidsgiveravgift	406 501	949 416
Pensjonskostnader	8 949	8 914
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	18 787	47 686
Sum	2 928 116	6 715 927

Foretaket har sysselsatt 7 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

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer.

Note 5 - Revisjon

	2020	2019
Revisjon	36 000	46 000
Andre tjenester	22 000	32 000
Sum godtgjørelse til revisor	58 000	78 000

Mer om ytelser til revisjon

Revisjonshonorar inkluderer teknisk utarbeidelse av årsregnskap. Alle beløp er oppgitt eks. mva.

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	600	110	66 000
Sum	600		66 000

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Wa, Tsui Kwok	300	50 %	Ordinære aksjer
Yan, Sha	300	50 %	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	600	100 %	

Nærstående til selskapets aksjonærer har lånt penger til selskapet - se note 13 for øvrig omtale.



Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Påkostning leide lokaler	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	1 669 868	2 307 902	3 977 770
Tilgang i året	0	16 006	16 006
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	1 669 868	2 323 908	3 993 776
Akk. avskrivninger 01.01.2020	993 570	1 451 676	2 445 246
Avskrevet i året (lineær)	75 144	266 350	341 494
Akk. avskrivninger 31.12.2020	1 068 714	1 718 026	2 786 740
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	601 154	605 883	1 207 036
Lineær avskrivningssats	6 %	20 %	

Påkostning leide lokaler avskrives over leieforholdets løpetid.

Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 817 399)	(94 121)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	160 364	84 379
Årets skattegrunnlag	(1 657 035)	(9 742)
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	342 302	181 938	160 364
Skattemessig fremførbart underskudd	(4 131 651)	(5 788 687)	1 657 036
Netto forskjeller	(3 789 350)	(5 606 749)	1 817 399
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 789 350	5 606 749	(1 817 399)
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 1 233 485

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	914 001	22 467
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	914 001	22 467



Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 6. Skyldig skattetrekk er kr 207 302, og det er følgelig underdekning på skattetrekskonto. Skyldig skattetrekk er i sin helhet betalt i februar 2021. Kr 1 036 625 er bundet i forbindelse med husleiegaranti. Se note 14 for øvrig beskrivelse.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	66 000	3 994 000	(3 629 402)	430 598
Årets resultat			(1 817 399)	(1 817 399)
Egenkapital 31.12.2020	66 000	3 994 000	(5 446 801)	(1 386 801)

Note 13 - Mellomværende med nærstående

Gjeld til personlig nærstående

Li Xing Wang kr 239 804

Gjeld til personlig nærstående renteberegnes ikke.

Fordring på nærstående selskap

Oriental Cuisine Restaurantdrift AS kr 48 565

Gjeld til nærstående selskap er renteberegnet med 5 % rente. Kostnadsførte renter i 2020 utgjør kr 3 593.

Note 14 - Pant og sikkerhetsstillelser

Selskapet har husleiegaranti fra banken pålydende kr 1 736 625. Husleiegarantien er delvis sikret med pant i følgende:

	Bokført verdi	Panteverdi
Driftstilbehør	605 883	3 175 000
Varelager	539 648	3 175 000
Sum	1 145 531	6 350 000

Kontantdepot pålydende kr 1 036 625 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 15 - Fortsatt drift og hendelser etter balansedagen




Aksjekapitalen er tappt.

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. Selskapet vil etter styrets vurdering bli påvirket i form av redusert aktivitet og redusert omsetning. På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet er situasjonen lovende og samfunnet har i stor grad gått tilbake til normalen i takt med at store deler av befolkningen er vaksinert.

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.



Elektronisk signatur

<i>Signert av</i> Wang, Li Xing 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 30.08.2021 20.32.49 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID
<i>Signert av</i> Wang, Zheng Dao 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 30.08.2021 20.50.32 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID
<i>Signert av</i> Sha, Yan 	<i>Dato og tid (UTC+01:00) Amsterdam, Berlin, Bern, Rome, Stockholm, Vienna</i> 16.09.2021 23.11.39 <i>Signaturmetode</i> Norwegian BankID

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 følgende 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.