



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 278 585  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATCHA CAFE AS  
Forretningsadresse: Youngstorget 2  
0181 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Ole Anh Huy Le  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 17.05.2023



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 817 556	1 985 460
Annen driftsinntekt		13 544	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 831 100</b>	<b>1 985 460</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 644 390	563 414
Lønnskostnad	2	1 561 182	813 030
Avskrivning	3	11 656	30 219
Annen driftskostnad		1 558 035	368 487
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 775 264</b>	<b>1 775 150</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>55 836</b>	<b>210 309</b>
Annen finanskostnad		1 682	12 413
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 682</b>	<b>12 413</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 682</b>	<b>-12 413</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>54 154</b>	<b>197 897</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>54 154</b>	<b>197 897</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>54 154</b>	<b>197 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	54 154	197 897
Overføringer annen egenkapital	5	0	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>54 154</b>	<b>197 897</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	33 113	42 351
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 113</b>	<b>42 351</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Lån til foretak i samme konsern	6	210 570	25 570
Andre fordringer		13 989	18 019
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>224 559</b>	<b>43 589</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>257 673</b>	<b>85 940</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>56 634</b>	
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		31 439	7 204
Andre fordringer	6	216 118	30 737
<b>Sum fordringer</b>		<b>247 557</b>	<b>37 940</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>179 742</b>	<b>186 726</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>483 933</b>	<b>224 667</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>741 606</b>	<b>310 607</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	208 966	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>238 966</b>	<b>24 430</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	-959 279	-1 013 433
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-959 279</b>	<b>-1 013 433</b>
<b>Sum egenkapital</b>	8	<b>-720 313</b>	<b>-989 003</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 087 158	1 017 158
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 087 158</b>	<b>1 017 158</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 087 158</b>	<b>1 017 158</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		97 845	
Skyldige offentlige avgifter		120 431	139 515
Annen kortsiktig gjeld		156 484	142 936
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>374 760</b>	<b>282 451</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 461 918</b>	<b>1 299 609</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>741 606</b>	<b>310 607</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 402972

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 278 585  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: MATCHA CAFE AS  
Forretningsadresse: Youngstorget 2  
0181 OSLO

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Ole Anh Huy Le  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.05.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 15.05.2023

---

Brønnøysundregistrene  
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund  
Telefon: 75 00 75 00  
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no  
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 278 585  
MATCHA CAFE AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		4 817 556	1 985 460
Annen driftsinntekt		13 544	
<b>Sum inntekter</b>		<b>4 831 100</b>	<b>1 985 460</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		1 644 390	563 414
Lønnskostnad	2	1 561 182	813 030
Avskrivning	3	11 656	30 219
Annen driftskostnad		1 558 035	368 487
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 775 264</b>	<b>1 775 150</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>55 836</b>	<b>210 309</b>
Annen finanskostnad		1 682	12 413
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 682</b>	<b>12 413</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-1 682</b>	<b>-12 413</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>54 154</b>	<b>197 897</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>54 154</b>	<b>197 897</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>54 154</b>	<b>197 897</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	5	54 154	197 897
Overføringer annen egenkapital	5	0	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>54 154</b>	<b>197 897</b>



Organisasjonsnr: 913 278 585  
MATCHA CAFE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
--------------	------	------	------

### BALANSE - EIENDELER

#### Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

#### Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	3	33 113	42 351
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>33 113</b>	<b>42 351</b>

#### Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	6	210 570	25 570
Andre fordringer		13 989	18 019
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>224 559</b>	<b>43 589</b>

<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>257 673</b>	<b>85 940</b>
--------------------------	--	----------------	---------------

#### Omløpsmidler

#### Varer

<b>Sum varer</b>		<b>56 634</b>	
------------------	--	---------------	--

#### Fordringer

Kundefordringer		31 439	7 204
Andre fordringer	6	216 118	30 737
<b>Sum fordringer</b>		<b>247 557</b>	<b>37 940</b>

#### Bankinnskudd, kontanter og lignende

<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>179 742</b>	<b>186 726</b>
--	--	----------------	----------------

<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>483 933</b>	<b>224 667</b>
-------------------------	--	----------------	----------------

<b>SUM EIENDELER</b>		<b>741 606</b>	<b>310 607</b>
----------------------	--	----------------	----------------

### BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

#### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital	5, 7	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	5	208 966	-5 570
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>238 966</b>	<b>24 430</b>

#### Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	5	-959 279	-1 013 433
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-959 279</b>	<b>-1 013 433</b>



<b>Sum egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>-720 313</b>	<b>-989 003</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Øvrig langsiktig gjeld	6	1 087 158	1 017 158
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>1 087 158</b>	<b>1 017 158</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 087 158</b>	<b>1 017 158</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		97 845	
Skyldige offentlige avgifter		120 431	139 515
Annen kortsiktig gjeld		156 484	142 936
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>374 760</b>	<b>282 451</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 461 918</b>	<b>1 299 609</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>741 606</b>	<b>310 607</b>



Organisasjonsnr: 913 278 585  
MATCHA CAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
7

#### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	30000.00	1.00	30000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Gohan AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note  
2

#### Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1393606.00	712368.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	192836.00	100663.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11420.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-36679.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1561183.00	813031.00

Note

#### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
3.80

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere





## Matcha Cafe AS

---

### Noter til regnskapet for 2022

#### Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

##### *Salgsinntekter*

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

##### *Klassifisering og vurdering av balanseposter*

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

##### *Varige driftsmidler*

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets forventede levetid. Vesentlige driftsmidler som består av betydelige komponenter med ulik levetid er dekomponert med ulik avskrivningstid for de ulike komponentene. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen forventes å generere.

##### *Skatter*

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

---



### Matcha Cafe AS

#### Noter til regnskapet for 2022

##### Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	1 393 606	712 368
Arbeidsgiveravgift	192 836	100 663
Pensjonskostnader	11 420	0
Andre ytelser	-36 679	0
Sum	<u>1 561 183</u>	<u>813 031</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3,8 årsverk.

##### Note 3 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	92 416	35 574	127 990
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	22 706	22 706
Avgang solgte driftsmidler	-92 416	0	-92 416
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>0</u>	<u>58 280</u>	<u>58 280</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	0	-25 167	-25 167
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>0</u>	<u>33 113</u>	<u>33 113</u>
Årets avskrivninger	0	11 656	11 656
Økonomisk levetid	4 År	5 År	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

##### Note 4 - Skatt

Beregning av årets skattegrunnlag:	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	54 154	197 897
Permanente forskjeller	0	7 793
Endring i midlertidige forskjeller	<u>13 114</u>	<u>11 715</u>
Alminnelig inntekt	67 268	217 405
Anvendt fremførbart underskudd	-281 804	-217 405
Mottatt konsernbidrag	<u>214 536</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>0</u>
Oversikt over midlertidige forskjeller	<b>2022</b>	<b>2021</b>



## Matcha Cafe AS

### Noter til regnskapet for 2022

Driftsmidler inkl goodwill	-34 097	-20 984
Utestående fordringer	0	1
Sum	-34 097	-20 983
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-793 232	-860 500
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-827 329	-881 483
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-827 329	-881 483
Sum	0	0

I henhold til god regnskapskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

### Note 5 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	-5 570	-1 013 433	-989 003
Årsresultat	0	0	54 154	54 154
Mottatt konsernbidrag	0	214 536	0	214 536
Egenkapital 31.12.2022	30 000	208 966	-959 279	-720 313

### Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern/Gohan Group AS	210 570	25 570
Mottatt Konsernbidrag/Gohan AS	214 536	0
Sum	425 106	25 570

  

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til foretak i samme konsern/Gohan AS	-1 087 158	-1 017 158

De er langsiktig og rentefri.

### Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	30 000	1	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære	Eier-	Stemme-
--	----------	-------	---------



**Matcha Cafe AS**

---

**Noter til regnskapet for 2022**

	<b>aksjer</b>	<b>andel</b>	<b>andel</b>
Gohan AS	30 000	100 %	100 %

**Note 8 - Usikkerhet om fortsatt drift**

Selskapet har tapt aksjekapitalen.

Selskapets videre drift er sikret ved lån fra morselskap og andreselskap i samme konsern. Gjeld til morselskap og andreselskap i samme konsern står tilbake for annen gjeld i selskapet og vil ikke bli innkrevet før selskapet har aksjekapital intakt.