



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	913 278 585
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	MATCHA CAFE AS
Forretningsadresse:	c/o Ole Anh Huy Le Stasjonsveien 23B 2010 STRØMMEN

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:	Ole Anh Huy Le
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	31.12.2019

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, 17.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			2 097 395
Sum inntekter			2 097 395
Kostnader			
Varekostnad		15 296	604 027
Lønnskostnad	1, 2, 3	164 519	1 013 736
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	23 104	32 000
Annen driftskostnad	4	59 889	564 457
Sum kostnader		262 808	2 214 220
Driftsresultat		-262 808	-116 825
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	53
Sum finansinntekter		6	53
Annen rentekostnad		2 161	275
Sum finanskostnader		2 161	275
Netto finans		-2 155	-222
Ordinært resultat før skattekostnad		-264 964	-117 047
Skattekostnad på ordinært resultat	6	23 694	-23 693
Ordinært resultat etter skattekostnad		-288 658	-93 354
Årsresultat		-288 658	-93 354
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-288 658	-93 354
Sum overføringer og disponeringer		-288 658	-93 354



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			23 693
Sum immaterielle eiendeler			23 693
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	66 496	89 600
Sum varige driftsmidler		66 496	89 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	5 570	5 570
Andre fordringer		180 000	180 000
Sum finansielle anleggsmidler		185 570	185 570
Sum anleggsmidler		252 066	298 863
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	9	9 442	
Andre fordringer		64 082	
Sum fordringer		73 524	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	44 580	7 156
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		44 580	7 156
Sum omløpsmidler		118 104	7 156
SUM EIENDELER		370 170	306 019

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	11, 12, 13, 14	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	494 678	206 020
Sum opptjent egenkapital		-494 678	-206 020
Sum egenkapital	11	-470 248	-176 020
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	1	
Sum avsetninger for forpliktelser		1	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		1	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			5 519
Skyldige offentlige avgifter		7 087	18 018
Kortsiktig konserngjeld		13 346	
Annen kortsiktig gjeld		819 984	458 502
Sum kortsiktig gjeld		840 417	482 039
Sum gjeld		840 418	482 039
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		370 170	306 019



Noter 2019 EASTERN DINNER 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	144 189	869 369



Arbeidsgiveravgift	20 331	125 091
Pensjonskostnader		17 835
Andre relaterte ytelser		1 441
Sum	164 519	1 013 736

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	92 416
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	92 416
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(2 816)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(25 920)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	66 496
Årets avskrivninger	(23 104)
Økonomisk levetid	4 år
Avskrivningsplan: Lineær	25 %

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(264 964)	
+/- Permanente forskjeller	2 145	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(8 518)	
Årets skattegrunnlag	(271 337)	0
+/- Endring i utsatt skatt	23 694	
Skattekostnad i resultatregnskapet	23 694	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 7 - Konsern lån annet foretak

Type	2019	2018
Foretak i samme konsern	655 899	



Tilknyttet selskap
Felles kontrollert virksomhet

Note 8 - 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	(2 816)	(3 740)	924
Omløpsmidler	0	9 442	(9 442)
Skattemessig fremførbart underskudd	(104 884)	(376 221)	271 337
Netto forskjeller	(107 700)	(370 519)	262 819
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	370 519	(370 519)
Sum midlertidige forskjeller	(107 700)	0	(107 700)
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(23 694)	0	(23 694)

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 81 514

Note 9 - 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		
Avsatt til dekning av usikre fordringer	9 442	
Netto oppførte kundefordringer	9 442	

Note 10 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(206 020)	(176 020)
Reduksjon annen innskutt EK			(5 570)
Årets resultat		(288 658)	(288 658)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(494 678)	(470 248)

Note 12 - Aksjonærliste

Foretaket har 1 aksjonærer. Nedenfor vises de 1 største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gohan AS	30 000	100%

Note 13 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
-------------	---------------	--------------



Ordinær	30 000	30 000
---------	--------	--------

Note 14 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig Leder / Styrets leder	Gohan AS / Ole Anh Huy Le	30 000