



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 270 988
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOI SUSHI AS
Forretningsadresse: Oberst Rodes vei 68A
1165 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Vy Thi Thuy Dinh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.08.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.10.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 205 510	4 303 794
Annen driftsinntekt			17 160
Sum inntekter		5 205 510	4 320 954
Kostnader			
Varekostnad		2 010 058	1 650 174
Lønnskostnad	1, 2	2 898 341	1 933 414
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	42 900	21 149
Annen driftskostnad	3	480 701	530 017
Sum kostnader		5 432 000	4 134 755
Driftsresultat		-226 491	186 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			30
Sum finansinntekter			30
Annen rentekostnad		15 138	993
Sum finanskostnader		15 138	993
Netto finans		-15 138	-963
Ordinært resultat før skattekostnad		-241 629	185 236
Skattekostnad på ordinært resultat	5		7 651
Ordinært resultat etter skattekostnad		-241 629	177 585
Årsresultat		-241 629	177 585
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-220 176	156 132
Annen egenkapital		-21 453	21 453
Sum overføringer og disponeringer		-241 629	177 585



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	535 000	68 900
Sum varige driftsmidler		535 000	68 900
Sum anleggsmidler		535 000	68 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		41 922	41 922
Sum varer		41 922	41 922
Fordringer			
Andre fordringer		76 958	67 849
Sum fordringer		76 958	67 849
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		329 162	330 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 162	330 943
Sum omløpsmidler		448 042	440 714
SUM EIENDELER		983 042	509 614
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital	7		21 453
Udekket tap	7	220 176	
Sum opptjent egenkapital		-220 176	21 453
Sum egenkapital	7	-190 176	51 453
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån		421 360	
Sum annen langsiktig gjeld		421 360	
Sum langsiktig gjeld		421 360	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		37 380	47 961
Betalbar skatt	5		7 651
Skyldige offentlige avgifter		289 597	257 967
Annen kortsiktig gjeld		424 881	144 582
Sum kortsiktig gjeld		751 858	458 161
Sum gjeld		1 173 218	458 161
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		983 042	509 614



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 886077

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 270 988
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KOI SUSHI AS
Forretningsadresse: Oberst Rodes vei 68A
1165 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Vy Thi Thuy Dinh
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.08.2022

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 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.08.2022

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: 922 270 988
KOI SUSHI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 205 510	4 303 794
Annen driftsinntekt			17 160
Sum inntekter		5 205 510	4 320 954
Kostnader			
Varekostnad		2 010 058	1 650 174
Lønnskostnad	1, 2	2 898 341	1 933 414
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	42 900	21 149
Annen driftskostnad	3	480 701	530 017
Sum kostnader		5 432 000	4 134 755
Driftsresultat		-226 491	186 200
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			30
Sum finansinntekter			30
Annen rentekostnad		15 138	993
Sum finanskostnader		15 138	993
Netto finans		-15 138	-963
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	-241 629	185 236
Ordinært resultat etter skattekostnad		-241 629	177 585
Årsresultat		-241 629	177 585
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-220 176	156 132
Annen egenkapital		-21 453	21 453
Sum overføringer og disponeringer		-241 629	177 585



Organisasjonsnr: 922 270 988
KOI SUSHI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	4	535 000	68 900
Sum varige driftsmidler		535 000	68 900
Sum anleggsmidler		535 000	68 900
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		41 922	41 922
Sum varer		41 922	41 922
Fordringer			
Andre fordringer		76 958	67 849
Sum fordringer		76 958	67 849
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		329 162	330 943
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		329 162	330 943
Sum omløpsmidler		448 042	440 714
SUM EIENDELER		983 042	509 614
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7		21 453
Udekket tap	7	220 176	
Sum opptjent egenkapital		-220 176	21 453
Sum egenkapital	7	-190 176	51 453



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Konvertible lån	421 360	
Sum annen langsiktig gjeld	421 360	
Sum langsiktig gjeld	421 360	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	37 380	47 961
Betalbar skatt	5	7 651
Skyldige offentlige avgifter	289 597	257 967
Annen kortsiktig gjeld	424 881	144 582
Sum kortsiktig gjeld	751 858	458 161
Sum gjeld	1 173 218	458 161
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	983 042	509 614



Organisasjonsnr: 922 270 988
KOI SUSHI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investeringsverdi 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 nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2020 til 2021.



Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2484990.00	1664295.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	334590.00	248509.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	62385.00	13783.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	16377.00	6828.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2898342.00	1933415.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Noter 2021 KOI 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 2020 til 2021.



Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	2 484 990	1 664 295
Arbeidsgiveravgift	334 590	248 509
Pensjonskostnader	62 385	13 783
Andre ytelser / Refusjoner	16 377	6 828
Sum	2 898 342	1 933 415

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 3 - Revisjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	100 412
Tilgang i året	509 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	609 412
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(31 512)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(74 412)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	535 000
Årets avskrivninger	(42 900)
Økonomisk levetid	3 - 15 år
Avskrivningsplan: Lineær	6,67 - 33,33 %

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(241 629)	185 236
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(93 937)	2 803
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(153 265)
Årets skattegrunnlag	(335 566)	34 775
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		7 651
Sum		7 651
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	7 651
Betalbar skatt i skattekostnad		7 651
Betalbar skatt i balansen	0	7 651



Note 6 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	(4 484)	89 453	(93 937)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(335 566)	335 566
Netto forskjeller	(4 484)	(246 113)	241 629
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	4 484	246 113	(241 629)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 54 145

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	21 453		51 453
Årets resultat		(21 453)	(220 176)	(241 629)
Egenkapital 31.12.2021	30 000	0	(220 176)	(190 176)