



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	921 251 416
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	GOHAN AS
Forretningsadresse:	Torggata 16B 0181 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2022 - 31.12.2022
-------------------------	-------------------------

Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	10 655 810	4 614 585
Annen driftsinntekt		182	24 545
Sum inntekter		10 655 992	4 639 130
Kostnader			
Varekostnad		3 273 958	1 576 499
Lønnskostnad	3	2 555 903	1 356 726
Avskrivning	4	327 383	294 286
Annen driftskostnad		3 388 430	2 409 911
Sum kostnader		9 545 674	5 637 422
Driftsresultat		1 110 318	-998 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 191	117
Sum finansinntekter		2 191	117
Annen finanskostnad		27 998	108 355
Sum finanskostnader		27 998	108 355
Netto finans		-25 807	-108 238
Ordinært resultat før skattekostnad	5	1 084 511	-1 106 530
Skattekostnad på ordinært resultat	5	47 198	-2 886
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 037 313	-1 103 644
Årsresultat		1 037 313	-1 103 644
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 037 313	-1 103 644
Sum overføringer og disponeringer		1 037 313	-1 103 644



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	660 833	920 833
Sum immaterielle eiendeler		660 833	920 833
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	166 673	68 571
Sum varige driftsmidler		166 673	68 571
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	7	197 338	30 000
Lån til foretak i samme konsern	8	1 087 158	1 052 963
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	8 505	
Andre fordringer	9	340 000	420 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 633 001	1 502 963
Sum anleggsmidler		2 460 507	2 492 367
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		34 479	
Fordringer			
Kundefordringer		116 204	
Andre fordringer		4 797	1 138
Sum fordringer		121 001	1 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		513 157	356 867
Sum omløpsmidler		668 637	358 005
SUM EIENDELER		3 129 144	2 850 372



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 245 253	207 940
Sum opptjent egenkapital		1 245 253	207 940
Sum egenkapital		1 269 683	232 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	210 012	630 035
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	89 100	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		299 112	705 035
Sum langsiktig gjeld		299 112	705 035
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		488 294	1 011 146
Betalbar skatt	5		203 850
Skyldige offentlige avgifter		278 219	276 865
Annen kortsiktig gjeld	8	793 836	421 105
Sum kortsiktig gjeld		1 560 349	1 912 967
Sum gjeld		1 859 460	2 618 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 129 144	2 850 372



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 403120

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 251 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GOHAN AS
Forretningsadresse: Torggata 16B
0181 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: 921 251 416
GOHAN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	10 655 810	4 614 585
Annen driftsinntekt		182	24 545
Sum inntekter		10 655 992	4 639 130
Kostnader			
Varekostnad		3 273 958	1 576 499
Lønnskostnad	3	2 555 903	1 356 726
Avskrivning	4	327 383	294 286
Annen driftskostnad		3 388 430	2 409 911
Sum kostnader		9 545 674	5 637 422
Driftsresultat		1 110 318	-998 292
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		2 191	117
Sum finansinntekter		2 191	117
Annen finanskostnad		27 998	108 355
Sum finanskostnader		27 998	108 355
Netto finans		-25 807	-108 238
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	1 084 511	-1 106 530
Ordinært resultat etter skattekostnad	5	47 198	-2 886
Årsresultat		1 037 313	-1 103 644
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	6	1 037 313	-1 103 644
Sum overføringer og disponeringer		1 037 313	-1 103 644



Organisasjonsnr: 921 251 416
GOHAN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	660 833	920 833
Sum immaterielle eiendeler		660 833	920 833
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	166 673	68 571
Sum varige driftsmidler		166 673	68 571
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Investering i annet foretak i samme konsern	7	197 338	30 000
Lån til foretak i samme konsern	8	1 087 158	1 052 963
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	8	8 505	
Andre fordringer	9	340 000	420 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 633 001	1 502 963
Sum anleggsmidler		2 460 507	2 492 367
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		34 479	
Fordringer			
Kundefordringer		116 204	
Andre fordringer		4 797	1 138
Sum fordringer		121 001	1 138
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		513 157	356 867
Sum omløpsmidler		668 637	358 005
SUM EIENDELER		3 129 144	2 850 372

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 245 253	207 940
Sum opptjent egenkapital		1 245 253	207 940
Sum egenkapital		1 269 683	232 370
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	9	210 012	630 035
Øvrig langsiktig gjeld	8, 9	89 100	75 000
Sum annen langsiktig gjeld		299 112	705 035
Sum langsiktig gjeld		299 112	705 035
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		488 294	1 011 146
Betalbar skatt	5		203 850
Skyldige offentlige avgifter		278 219	276 865
Annen kortsiktig gjeld	8	793 836	421 105
Sum kortsiktig gjeld		1 560 349	1 912 967
Sum gjeld		1 859 460	2 618 002
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 129 144	2 850 372



Organisasjonsnr: 921 251 416
GOHAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
10

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 Group AS	30000.00	100.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	30000.00	100.00%	

Note
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2199795.00	1170729.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	326333.00	152486.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	36188.00	17663.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-6413.00	15848.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2555903.00	1356726.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
4.80

Note



Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Matcha Cafe AS	100.00%	100.00%	-720313.00	54154.00

Gohan Group AS eier 100% aksjer i Gohan AS.
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets
konsernregnsk.: Nei

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

<u>Omløpsmidler</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
---------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Skattemessig fremf.undersk.</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
------------------------------------	------------------	------------------	----------------

<u>Kortsiktig gjeld</u>	<u>Startdato</u>	<u>Sluttdato</u>	<u>Endring</u>
-------------------------	------------------	------------------	----------------



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 spesifisert 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



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2022

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.

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 89 644 i offentlig støtte gjeldende kompensasjonsordningen for omsetningsfall som følge av Covid 19.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	2 199 795	1 170 729
Arbeidsgiveravgift	326 333	152 486
Pensjonskostnader	36 188	17 663
Andre ytelser	-6 413	15 848
Sum	<u>2 555 903</u>	<u>1 356 726</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 4,8 årsverk.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 300 000	171 429	1 471 429
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	165 485	165 485
Anskaffelseskost 31.12.2022	<u>1 300 000</u>	<u>336 914</u>	<u>1 636 914</u>
Akk.avskrivning 31.12.2022	-639 167	-170 241	-809 408
Balanseført pr. 31.12.2022	<u>660 833</u>	<u>166 673</u>	<u>827 506</u>
Årets avskrivninger	260 000	67 383	327 383
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2022

Note 5 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2022	2021
Betalbar skatt	47 198	0
Endring utsatt skatt	0	-2 886
Årets totale skattekostnad	47 198	-2 886

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	1 084 511	-1 106 530
Permanente forskjeller	660	61 220
Endring i midlertidige forskjeller	110 332	64 343
Alminnelig inntekt	1 195 503	-980 967
Anvendt fremførbart underskudd	-980 967	0
Ytet konsernbidrag	-214 536	0
Årets skattegrunnlag	0	-980 967

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	-40 699	69 633
Sum	-40 699	69 633
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	0	-980 967
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-40 699	-911 334
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-40 699	-911 334
Sum	0	0

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

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	30 000	-5 570	207 940	232 370
Årsresultat	0	0	1 037 313	1 037 313
Egenkapital 31.12.2022	30 000	-5 570	1 245 253	1 269 683

Note 7 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eier- andel	Resultat 2022	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Matcha Cafe AS	Oslo	100 %	54 154	-720 313	197 338



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2022

Gohan Group AS eier 100% aksjer i Gohan AS.

Note 8 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2022	2021
Lån til foretak i samme konsern/Gohan Group AS	0	27 300
Lån til foretak i samme konsern/Matcha Cafe AS	1 087 158	1 017 158
Lån til Gohan Retail AS	8 505	8 505
Sum	<u>1 095 663</u>	<u>1 052 963</u>

<i>Gjeld</i>	2022	2021
Gjeld til Gohan Group AS	-89 100	0
Konsernbidrag-Matcha Cafe AS	-214 536	0
Sum	<u>-303 636</u>	<u>0</u>

De er langsiktig og rentefri.

Note 9 - Fordringer og gjeld

	2022	2021
Lån til Solsia	220 000	300 000
	2022	2021
Gjeld til Nikay Drift AS	0	-75 000
	2022	2021
Gjeld til kredittinstitusjoner	-210 012	-630 035

Note 10 - 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 aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gohan Group AS	30 000	100 %	100 %