



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 269 276
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: UMI SUSHI AS
Forretningsadresse: Neuberggata 9
0367 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Sindy Tran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 520 759	3 210 050
Sum inntekter		2 520 759	3 210 050
Kostnader			
Varekostnad		846 539	1 375 922
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 029 278	1 045 892
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	14 287	8 871
Annen driftskostnad	12	589 326	600 885
Sum kostnader		2 479 430	3 031 570
Driftsresultat		41 329	178 480
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	432
Annen finansinntekt		31	
Sum finansinntekter		34	432
Annen rentekostnad		194	42 172
Annen finanskostnad		257	7 412
Sum finanskostnader		451	49 584
Netto finans		-417	-49 152
Ordinært resultat før skattekostnad		40 912	129 328
Skattekostnad på ordinært resultat	6	9 410	31 022
Ordinært resultat etter skattekostnad		31 502	98 306
Årsresultat		31 502	98 306
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		31 502	98 306
Sum overføringer og disponeringer		31 502	98 306



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	87 970	37 257
Sum varige driftsmidler		87 970	37 257
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet		694 096	
Andre fordringer		66 987	66 987
Sum finansielle anleggsmidler		761 083	66 987
Sum anleggsmidler		849 053	104 244
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		16 887	5 592
Sum varer		16 887	5 592
Fordringer			
Andre fordringer		3 857	
Sum fordringer		3 857	
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer			65 000
Sum investeringer			65 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	99 043	161 496
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		99 043	161 496
Sum omløpsmidler		119 788	232 088
SUM EIENDELER		968 841	336 332



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	133 731	102 229
Sum opptjent egenkapital		133 731	102 229
Sum egenkapital	8	163 731	132 229
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7		408
Sum avsetninger for forpliktelser			408
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		306 369	
Sum annen langsiktig gjeld		306 369	
Sum langsiktig gjeld		306 369	408
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		83 737	29 657
Betalbar skatt	6	9 818	30 614
Skyldige offentlige avgifter		94 999	86 307
Annen kortsiktig gjeld		310 187	57 116
Sum kortsiktig gjeld		498 741	203 695
Sum gjeld		805 110	204 103
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		968 841	336 332



Noter 2018 UMI 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	931 646	911 516



Arbeidsgiveravgift	90 212	128 879
Pensjonskostnader	619	
Andre relaterte ytelser	6 801	5 497
Sum	1 029 278	1 045 892

Foretaket har sysselsatt 4 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Styreleder
Lønn og feriepenger	47 628

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 762. Skyldig skattetrekk er kr 19 973.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	44 354
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	44 354
Avskrivninger	15 968
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	28 386
Avskrivningsmetode	Lineært
Sats	5 år

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	40 912	129 333
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 773	(1 774)
Årets skattegrunnlag	42 685	127 559
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	9 818	30 614
Sum	9 818	30 614
+/- Endring i utsatt skatt	(408)	408
Skattekostnad i resultatregnskapet	9 410	31 022
Betalbar skatt i skattekostnad	9 818	30 614
Betalbar skatt i balansen	9 818	30 614

Note 7 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	1 774	1	1 773
Sum midlertidige forskjeller	1 774	1	1 773
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	408	0	408

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	102 229	132 229
Årets resultat		31 502	31 502
Egenkapital 31.12.2018	30 000	133 731	163 731

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har en aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Sindy Tran	30	100 %

Note 10 - Aksjekapital

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

Foretakets aksjer er fordelt på en aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære	30	30 000

Note 11 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styreleder	Sindy Tran	30

Note 12 - Revisjon

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

Fortsatt drift

Forutsetningen vedrørende fortsatt drift er tilstede og årsregnskapet for året er satt opp under denne forutsetningen.