



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 278 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATCHA CAFE AS
Forretningsadresse: Youngstorget 2
0181 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: Ole Anh Huy Le
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

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, 17.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	1 985 460	1 113 999
Sum inntekter		1 985 460	1 113 999
Kostnader			
Varekostnad		563 414	484 928
Lønnskostnad	3	813 030	897 483
Avskrivning	4	30 219	29 500
Annen driftskostnad		368 487	413 969
Sum kostnader		1 775 150	1 825 880
Driftsresultat		210 309	-711 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			6
Sum finansinntekter			6
Annen finanskostnad		12 413	4 777
Sum finanskostnader		12 413	4 777
Netto finans		-12 413	-4 771
Ordinært resultat før skattekostnad	9	197 897	-716 653
Skattekostnad på ordinært resultat	9		-1
Ordinært resultat etter skattekostnad		197 897	-716 652
Årsresultat		197 897	-716 652
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	197 897	-716 652
Sum overføringer og disponeringer		197 897	-716 652



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	42 351	72 570
Sum varige driftsmidler		42 351	72 570
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	25 570	5 570
Andre fordringer		18 019	19 162
Sum finansielle anleggsmidler		43 589	24 732
Sum anleggsmidler		85 940	97 303
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		7 204	
Andre fordringer		30 737	10 436
Sum fordringer		37 940	10 436
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	186 726	174 268
Sum omløpsmidler		224 667	184 704
SUM EIENDELER		310 607	282 006
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-1 013 433	-1 211 329
Sum opptjent egenkapital		-1 013 433	-1 211 329
Sum egenkapital	10	-989 003	-1 186 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 017 158	1 230 177
Sum annen langsiktig gjeld		1 017 158	1 230 177
Sum langsiktig gjeld		1 017 158	1 230 177
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			319
Skyldige offentlige avgifter	6	139 515	147 684
Annen kortsiktig gjeld		142 936	90 725
Sum kortsiktig gjeld		282 451	238 728
Sum gjeld		1 299 609	1 468 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		310 607	282 006



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 676739

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 278 585
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MATCHA CAFE AS
Forretningsadresse: Youngstorget 2
0181 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: Ole Anh Huy Le
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.07.2022

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, 11.07.2022

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: 913 278 585
MATCHA CAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	1 985 460	1 113 999
Sum inntekter		1 985 460	1 113 999
Kostnader			
Varekostnad		563 414	484 928
Lønnskostnad	3	813 030	897 483
Avskrivning	4	30 219	29 500
Annen driftskostnad		368 487	413 969
Sum kostnader		1 775 150	1 825 880
Driftsresultat		210 309	-711 881
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt			6
Sum finansinntekter			6
Annen finanskostnad		12 413	4 777
Sum finanskostnader		12 413	4 777
Netto finans		-12 413	-4 771
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	9	197 897	-716 653
Ordinært resultat etter skattekostnad	9	197 897	-716 652
Årsresultat		197 897	-716 652
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	197 897	-716 652
Sum overføringer og disponeringer		197 897	-716 652



Organisasjonsnr: 913 278 585
MATCHA CAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	42 351	72 570
Sum varige driftsmidler		42 351	72 570

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme konsern	5	25 570	5 570
Andre fordringer		18 019	19 162
Sum finansielle anleggsmidler		43 589	24 732

Sum anleggsmidler		85 940	97 303
--------------------------	--	---------------	---------------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		7 204	
Andre fordringer		30 737	10 436
Sum fordringer		37 940	10 436

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	6	186 726	174 268
--	---	---------	---------

Sum omløpsmidler		224 667	184 704
-------------------------	--	----------------	----------------

SUM EIENDELER		310 607	282 006
----------------------	--	----------------	----------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital	8	-1 013 433	-1 211 329
Sum opptjent egenkapital		-1 013 433	-1 211 329



Sum egenkapital	10	-989 003	-1 186 899
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	5	1 017 158	1 230 177
Sum annen langsiktig gjeld		1 017 158	1 230 177
Sum langsiktig gjeld		1 017 158	1 230 177
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			319
Skyldige offentlige avgifter	6	139 515	147 684
Annen kortsiktig gjeld		142 936	90 725
Sum kortsiktig gjeld		282 451	238 728
Sum gjeld		1 299 609	1 468 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		310 607	282 006



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
3

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	712368.00	791017.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	100663.00	104814.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1551.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		101.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	813031.00	897483.00

Styret har ikke mottatt honorar eller annen godtgjørelse i 2021.

Note

Ytelser til ledende personer
Er det gitt ytelser til ledende person: Nei

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
----------------	-------------	---------------------	----------------------



Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
2.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Matcha Cafe AS

Noter til regnskapet for 2021

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 2021

Note 2 - Offentlige tilskudd

Selskapet har mottatt kr 120 000 fra Oslo Kommune næringseiataten som gjeldende tilskudd 2021.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	712 368	791 017
Arbeidsgiveravgift	100 663	104 814
Pensjonskostnader	0	1 551
Andre ytelser	0	101
Sum	<u>813 031</u>	<u>897 483</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Styret har ikke mottatt honorar eller annen godtgjørelse i 2021.

Ytelser til ledende personer

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Varebiler	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	92 416	35 574	127 990
Anskaffelseskost 31.12.2021	92 416	35 574	127 990
Akk.avskrivning 31.12.2021	-72 128	-13 511	-85 639
Balanseført pr. 31.12.2021	20 288	22 063	42 351
Årets avskrivninger	23 104	7 115	30 219
Økonomisk levetid	4 År	5 År	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

Fordringer	2021	2020
------------	------	------



Matcha Cafe AS

Noter til regnskapet for 2021

Lån til foretak i samme konsern/Gohan Group AS	25 570	5 570
<i>Gjeld</i>	2021	2020
Gjeld til foretak i samme konsern/Gohan Group AS	0	-300 000
Gjeld til foretak i samme konsern/Gohan AS	-1 017 158	-930 177
Sum	<u>-1 017 158</u>	<u>-1 230 177</u>

De er langsiktig og rentefri.

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetrekkmidler utgjør	32 908

Skyldig skattetrekk er på kr. 33 236. Skyldig skattetrekk ble betalt i sin helhet i 2022.

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 aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Gohan AS	30 000	100 %	100 %

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	-5 570	-1 211 329	-1 186 899
Årsresultat	0	0	197 897	197 897
Andre endringer	0	0	-1	-1
Egenkapital 31.12.2021	<u>30 000</u>	<u>-5 570</u>	<u>-1 013 433</u>	<u>-989 003</u>

Note 9 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
---	-------------	-------------



Matcha Cafe AS

Noter til regnskapet for 2021

Endring utsatt skatt	0	-1
Årets totale skattekostnad	<u>0</u>	<u>-1</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	197 897	-716 653
Permanente forskjeller	7 793	0
Endring i midlertidige forskjeller	<u>11 715</u>	<u>14 970</u>
Alminnelig inntekt	217 405	-701 683
Anvendt fremførbart underskudd	<u>-217 405</u>	<u>0</u>
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-701 683</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	-20 984	-9 268
Utestående fordringer	<u>1</u>	<u>0</u>
Sum	<u>-20 983</u>	<u>-9 268</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-860 500</u>	<u>-1 077 905</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-881 483	-1 087 173
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-881 483</u>	<u>-1 087 173</u>
Sum	0	0

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

Note 10 - 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.