



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 626 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALEX SUSHI SERVICE AS
Forretningsadresse: Cort Adelers gate 2
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 01.05.2025



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 705 560 | 30 066 688 |
| Annen driftsinntekt | | 221 775 | 358 500 |
| Sum inntekter | | 25 927 335 | 30 425 188 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 307 490 | 9 941 762 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 033 865 | 13 717 779 |
| Avskrivning | 3 | 135 988 | 772 407 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 6 508 544 | 6 381 060 |
| Sum kostnader | | 24 985 887 | 30 813 008 |
| Driftsresultat | | 941 449 | -387 819 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 254 | |
| Annen finansinntekt | | 70 | 35 |
| Sum finansinntekter | | 15 324 | 35 |
| Annen rentekostnad | | 576 | 84 |
| Annen finanskostnad | | 1 373 | 290 |
| Sum finanskostnader | | 1 949 | 374 |
| Netto finans | | 13 375 | -339 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 954 823 | -388 158 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 210 061 | -93 693 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 744 762 | -294 465 |
| Årsresultat | 5 | 744 762 | -294 465 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 744 762 | -294 465 |
| Totalresultat | | 744 762 | -294 465 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 5 | | |
| Avgitt konsernbidrag | 5 | | |
| Udekket tap | 5 | 744 762 | -294 465 |
| Overført annen egenkapital | 5 | | |
| Sum overføringer og disponeringer | | 744 762 | -294 465 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 43 196 | 253 257 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 43 196 | 253 257 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 433 339 | 468 677 |
| Sum varige driftsmidler | | 433 339 | 468 677 |
| Sum anleggsmidler | | 476 535 | 721 934 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 6 | 394 842 | 415 678 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 427 945 | 646 060 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 13 714 207 | 9 886 245 |
| Sum fordringer | | 14 142 152 | 10 532 305 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 2 546 463 | 1 208 925 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 546 463 | 1 208 925 |
| Sum omløpsmidler | | 17 083 457 | 12 156 908 |
| SUM EIENDELER | | 17 559 992 | 12 878 842 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 5 | 1 155 846 | 1 155 846 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 655 846 | 1 655 846 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 744 762 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 744 762 | |
| Sum egenkapital | | 2 400 608 | 1 655 846 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 105 993 | 779 089 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 976 756 | 1 034 629 |
| Utbytte | 5 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 13 076 635 | 9 409 278 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 159 384 | 11 222 996 |
| Sum gjeld | | 15 159 384 | 11 222 996 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 559 992 | 12 878 842 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 606293

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 626 389
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALEX SUSHI SERVICE AS
Forretningsadresse: Cort Adelters gate 2
0254 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: ERGA REVISJON AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 10.07.2024



Organisasjonsnr: 997 626 389
ALEX SUSHI SERVICE AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 705 560 | 30 066 688 |
| Annen driftsinntekt | | 221 775 | 358 500 |
| Sum inntekter | | 25 927 335 | 30 425 188 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 307 490 | 9 941 762 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 033 865 | 13 717 779 |
| Avskrivning | 3 | 135 988 | 772 407 |
| Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | | |
| Annen driftskostnad | 2 | 6 508 544 | 6 381 060 |
| Sum kostnader | | 24 985 887 | 30 813 008 |
| Driftsresultat | | 941 449 | -387 819 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 254 | |
| Annen finansinntekt | | 70 | 35 |
| Sum finansinntekter | | 15 324 | 35 |
| Annen rentekostnad | | 576 | 84 |
| Annen finanskostnad | | 1 373 | 290 |
| Sum finanskostnader | | 1 949 | 374 |
| Netto finans | | 13 375 | -339 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på resultat | 4 | 210 061 | -93 693 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 744 762 | -294 465 |
| Årsresultat | 5 | 744 762 | -294 465 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 744 762 | -294 465 |
| Totalresultat | | 744 762 | -294 465 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | 5 | | |
| Avgitt konsernbidrag | 5 | | |
| Udekket tap | 5 | 744 762 | -294 465 |
| Overført annen egenkapital | 5 | | |



Sum overføringer og
disponeringer

744 762

-294 465



Organisasjonsnr: 997 626 389
ALEX SUSHI SERVICE AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 43 196 | 253 257 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 43 196 | 253 257 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom | 3 | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | | |
| Skip og flytende installasjoner | 3 | | |
| Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr | 3 | 433 339 | 468 677 |
| Sum varige driftsmidler | | 433 339 | 468 677 |
| Sum anleggsmidler | | 476 535 | 721 934 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Sum varer | 6 | 394 842 | 415 678 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 427 945 | 646 060 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 13 714 207 | 9 886 245 |
| Sum fordringer | | 14 142 152 | 10 532 305 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | 8 | 2 546 463 | 1 208 925 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 546 463 | 1 208 925 |
| Sum omløpsmidler | | 17 083 457 | 12 156 908 |
| SUM EIENDELER | | 17 559 992 | 12 878 842 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 5 | 1 155 846 | 1 155 846 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 655 846 | 1 655 846 |



| | | | |
|---------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 744 762 | |
| Sum opptjent egenkapital | | 744 762 | |
| Sum egenkapital | | 2 400 608 | 1 655 846 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | | |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 7 | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 0 | 0 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 105 993 | 779 089 |
| Betalbar skatt | 4 | | |
| Skyldig offentlige avgifter | | 976 756 | 1 034 629 |
| Utbytte | 5 | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 13 076 635 | 9 409 278 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 159 384 | 11 222 996 |
| Sum gjeld | | 15 159 384 | 11 222 996 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 559 992 | 12 878 842 |



Organisasjonsnr: 997 626 389
ALEX SUSHI SERVICE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
20.10

| <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> |
|---|--------------|------------------|

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

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
|---|--------------|------------------|

| | |
|----------------------|--------------|
| <u>Pantstillelse</u> | <u>Beløp</u> |
|----------------------|--------------|

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|



ERGA REVISJON

Erga Revisjon AS
Org.nr. 980 024 679 MVA
Statsautoriserte revisorer
Medlem av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i Alex Sushi Service AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Alex Sushi Service AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 744 762. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Besøksadresse:
Løkkeveien 109
4007 Stavanger

Postadresse:
Postboks 227
4001 Stavanger

Web: www.erga.no
Tlf: 51 51 03 70



ERGA REVISJON

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet til Alex Sushi Service AS som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar, på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Stavanger, 16. mai 2024
Erga Revisjon as

Konrad Skulstad
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



Elektronisk signatur

Signert av

Skulstad, Konrad
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/20/2024 21:27:46

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsregnskap 2023

Alex Sushi Service AS

Org.nr.: 997 626 389



Alex Sushi Service AS

Resultatregnskap

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 25 705 560 | 30 066 688 |
| Annen driftsinntekt | | 221 775 | 358 500 |
| Sum driftsinntekter | | 25 927 335 | 30 425 188 |
| Driftskostnader | | | |
| Varekostnad | | 7 307 490 | 9 941 762 |
| Lønnskostnad | 2 | 11 033 865 | 13 717 779 |
| Avskrivning | 3 | 135 988 | 772 407 |
| Annen driftskostnad | 2 | 6 508 544 | 6 381 060 |
| Sum driftskostnader | | 24 985 887 | 30 813 008 |
| Driftsresultat | | 941 449 | -387 819 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Renteinntekt | | 15 254 | 0 |
| Annen finansinntekt | | 70 | 35 |
| Rentekostnad | | 576 | 84 |
| Annen finanskostnad | | 1 373 | 290 |
| Resultat av finansposter | | 13 375 | -339 |
| Resultat før skattekostnad | | 954 823 | -388 158 |
| Skattekostnad på resultat | 4 | -210 061 | 93 693 |
| Årsresultat | 5 | 744 762 | -294 465 |
| Overføringer | | | |
| Overført fra overkurs | 5 | 744 762 | -294 465 |
| Sum overføringer | | 744 762 | -294 465 |



Alex Sushi Service AS

Balansen 31.12.

| EIENDELER | Note | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Anleggsmidler | | | |
| Utsatt skattefordel | 4 | 43 196 | 253 257 |
| Sum immaterielle eiendeler | | 43 196 | 253 257 |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | 3 | 433 339 | 468 677 |
| Sum varige driftsmidler | | 433 339 | 468 677 |
| Sum anleggsmidler | | 476 535 | 721 934 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varelager | | | |
| Varelager | 6 | 394 842 | 415 678 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 427 945 | 646 060 |
| Andre kortsiktige fordringer | 7 | 13 714 207 | 9 886 245 |
| Sum fordringer | | 14 142 152 | 10 532 305 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 8 | 2 546 463 | 1 208 925 |
| Sum omløpsmidler | | 17 083 457 | 12 156 908 |
| SUM EIENDELER | | 17 559 992 | 12 878 842 |



Alex Sushi Service AS

Balansen 31.12.

| EGENKAPITAL OG GJELD | Note | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital | 5, 9 | 500 000 | 500 000 |
| Overkurs | 5 | 1 155 846 | 1 155 846 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 655 846 | 1 655 846 |
| | | | |
| Annen egenkapital | 5 | 744 762 | 0 |
| Sum opptjent egenkapital | | 744 762 | 0 |
| | | | |
| Sum egenkapital | | 2 400 608 | 1 655 846 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 1 105 993 | 779 089 |
| Betalbar skatt | 4 | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 976 756 | 1 034 629 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 13 076 635 | 9 409 278 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 15 159 384 | 11 222 996 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 15 159 384 | 11 222 996 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 17 559 992 | 12 878 842 |

16.05.2024

Styret i Alex Sushi Service AS

Petter Sandberg
styreleder

May-Irmelin Blix Martinsen
daglig leder



Alex Sushi Service AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Eiendeler og gjeld

Eiendeler/gjeld som knytter seg til varekretsløpet og poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, er klassifisert som omløpsmidler/kortsiktig gjeld. Vurdering av omløpsmidler/kortsiktig gjeld skjer til laveste/høyeste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Virkelig verdi er definert som antatt fremtidig salgspris redusert med forventede salgskostnader. Andre eiendeler er klassifisert som anleggsmidler. Vurdering av anleggsmidler skjer til anskaffelseskost. Anleggsmidler som forringes avskrives. Dersom det finner sted en verdiendring som ikke er forbigående, foretas en nedskrivning av anleggsmidlet. Tilsvarende prinsipper legges normalt til grunn for gjeldsposter.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.



Alex Sushi Service AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 2 Lønnskostnader

| Lønnskostnader | 2023 | 2022 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger | 9 396 828 | 11 951 440 |
| Arbeidsgiveravgift | 1 487 006 | 1 660 678 |
| Pensjonskostnader | 282 061 | 170 107 |
| Andre ytelser | -132 030 | -64 446 |
| Sum | 11 033 865 | 13 717 779 |

Gjennomsnittlig antall årsverk 20,1 22,0

Note 3 Varige driftsmidler

| | Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr | Sum varige driftsmidler |
|---|---------------------------------------|----------------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2023 | 9 413 031 | 9 413 031 |
| Tilgang kjøpte driftsmidler | 100 650 | 100 650 |
| Anskaffelseskost 31.12.2023 | 9 513 681 | 9 513 681 |
| Akkumulerte avskrivninger 01.01.2023 | 8 944 356 | 8 944 356 |
| Årets avskrivninger | 135 988 | 135 988 |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.2023 | 9 080 344 | 9 080 344 |
| Bokført verdi 31.12.2023 | 433 339 | 433 339 |
| Avskrivningsplan | Lineær | |
| Avskrivningssats | 10-30 % | |



Alex Sushi Service AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 4 Skatt

| Årets skattekostnad | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | 210 061 | -93 693 |
| Skattekostnad ordinært resultat | 210 061 | -93 693 |
| Skattepliktig inntekt: | | |
| Resultat før skatt | 954 823 | -388 158 |
| Permanente forskjeller | 0 | 9 709 |
| Endring i midlertidige forskjeller | -287 693 | -353 353 |
| Anvendelse av fremførbart underskudd | -667 130 | 0 |
| Skattepliktig inntekt | 0 | -731 802 |
| Betalbar skatt i balansen: | | |
| Betalbar skatt på årets resultat | 0 | 0 |
| Sum betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

| | 2023 | 2022 | Endring |
|---|-----------------|-------------------|-----------------|
| Varige driftsmidler | -84 247 | -371 940 | -287 693 |
| Sum | -84 247 | -371 940 | -287 693 |
| Akkumulert fremførbart underskudd | -112 097 | -779 227 | -667 130 |
| Grunnlag for utsatt skattefordel | -196 344 | -1 151 167 | -954 823 |
| Utsatt skattefordel (22 %) | -43 196 | -253 257 | -210 061 |

Note 5 Egenkapital

| | Aksjekapital | Overkurs | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|-------------------------------|----------------|------------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 01.01.2023 | 500 000 | 1 155 846 | 0 | 1 655 846 |
| Årets resultat | | | 744 762 | 744 762 |
| Egenkapital 31.12.2023 | 500 000 | 1 155 846 | 744 762 | 2 400 608 |



Alex Sushi Service AS

Noter til årsregnskapet for 2023

Note 6 Varer

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lager av innkjøpte handelsvarer | 394 842 | 415 678 |
| Sum | 394 842 | 415 678 |

Note 7 Mellomværende med foretak i samme konsern / nærstående parter

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| Fordringer | | |
| Alex Sushi AS | 12 793 643 | 9 122 314 |
| Alex Sushi Tjulvholmen AS | 19 374 | 14 974 |
| Sum fordringer | 12 813 017 | 9 137 288 |
| Gjeld | | |
| Alex Sushi Holding AS | 10 540 880 | 7 828 167 |
| Sum gjeld | 10 540 880 | 7 828 167 |

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr 304 578.

Note 9 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

| | Antall | Pålydende | Balanseført |
|--|---------|------------------------|-----------------------------|
| Aksjekapital | | | |
| Ordinære aksjer | 500 000 | 1 | 500 000 |
| Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet | | | |
| | | Ordinære aksjer | Eier- og stemmeandel |
| Aksjonærer: | | | |
| Alex Sushi Holding AS | | 475 000 | 95% |
| May-Irmelin Blix Martinsen | | 12 500 | 2,5% |
| Mateusz Piotr Flinik | | 12 500 | 2,5% |
| Sum | | 500 000 | 100% |



Elektronisk signatur

Signert av

Sandberg, Petter
Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

05/16/2024 12:28:51

Martinsen, May-Irmelin Blix
Norwegian BankID

05/20/2024 13:56:06

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.