



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 918 330 267
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS
Forretningsadresse: Ruseløkkveien 3
0251 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: KJEDEREGNSKAP OG RÅDGIVNING AS

Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.06.2019

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.



Postadresse: 8910 Brønnøysund

Telefoner: Opplysningstelefonen 75 00 75 00 Telefaks 75 00 75 05

E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no

Organisasjonsnummer: 974 760 673



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 665 243	5 996 151
Sum inntekter		6 665 243	5 996 151
Kostnader			
Varekostnad		2 444 542	1 827 048
Lønnskostnad	3	2 999 157	2 007 562
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	114 300	54 566
Annen driftskostnad	3, 7	2 049 118	1 825 672
Sum kostnader		7 607 116	5 714 848
Driftsresultat		-941 873	281 303
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		91	90
Sum finansinntekter		91	90
Annen rentekostnad		7 585	1 537
Sum finanskostnader		7 585	1 537
Netto finans		-7 494	-1 447
Ordinært resultat før skattekostnad		-949 367	279 857
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-24 014	67 106
Ordinært resultat etter skattekostnad		-925 353	212 751
Årsresultat	6	-925 353	212 751
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-925 353	212 751
Totalresultat		-925 353	212 751
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			200 000
Udekket tap		-912 602	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital		-12 751	12 751
Sum overføringer og disponeringer		-925 353	212 751



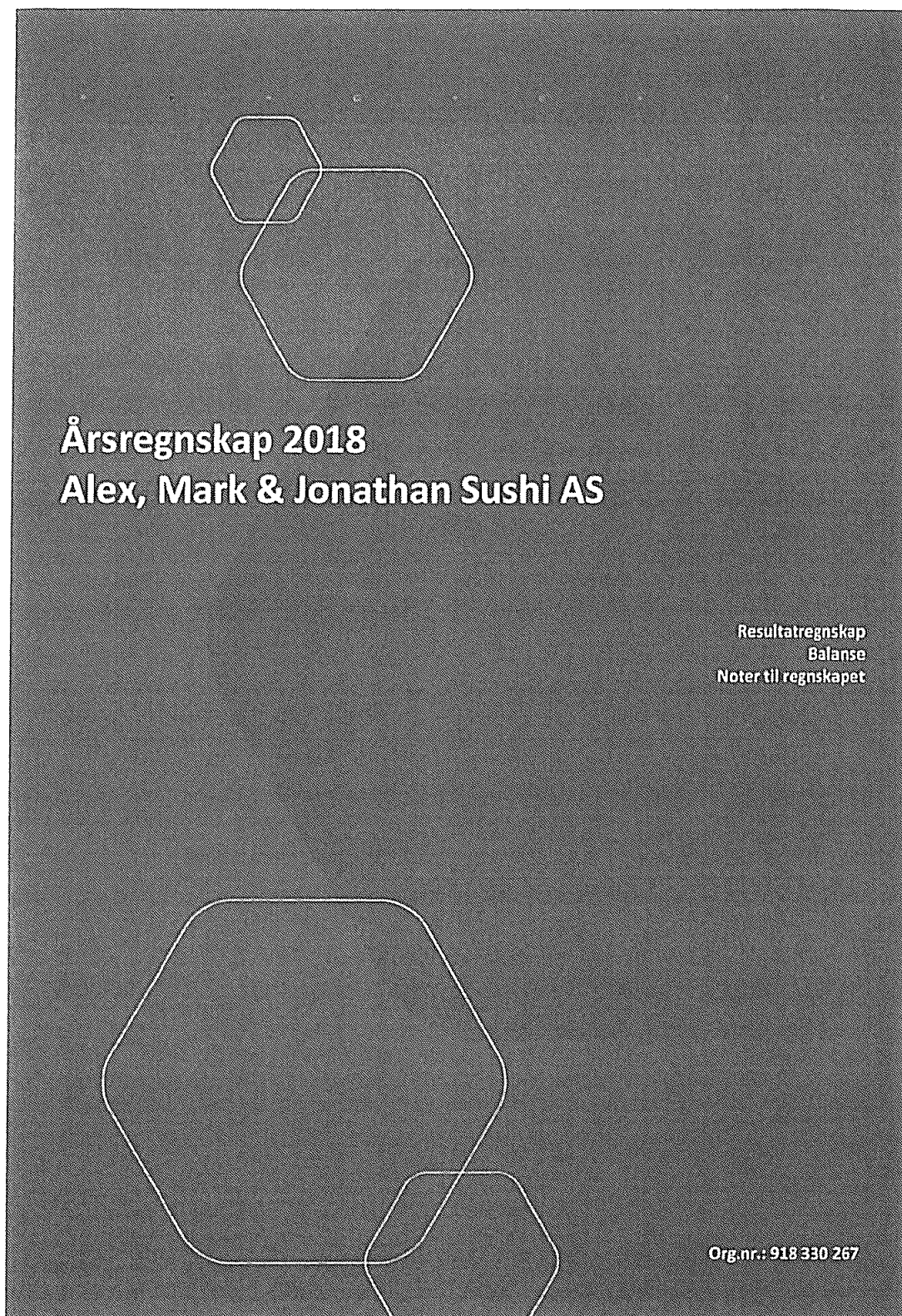
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter		45 000	45 000
Utsatt skattefordel	8		
Sum immaterielle eiendeler		45 000	45 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	635 450	740 300
Sum varige driftsmidler	2	635 450	740 300
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	7	601 737	753 785
Sum finansielle anleggsmidler		601 737	753 785
Sum anleggsmidler		1 282 187	1 539 085
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		445 494	344 809
Fordringer			
Kundefordringer		38 000	78 591
Andre fordringer		37 667	61 726
Sum fordringer		75 667	140 317
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	76 071	142 311
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 071	142 311
Sum omløpsmidler		597 233	627 437
SUM EIENDELER		1 879 420	2 166 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		12 751
Udekket tap		912 602	
Sum opptjent egenkapital		-912 602	12 751
Sum egenkapital	6	-822 602	102 751
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8		24 014
Sum avsetninger for forpliktelser			24 014
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	24 014
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	287 047	229 676
Betalbar skatt	8		43 092
Skyldige offentlige avgifter		317 544	379 072
Utbytte			200 000
Kortsiktig konserngjeld	9	1 607 398	165 000
Annen kortsiktig gjeld		490 033	1 022 918
Sum kortsiktig gjeld		2 702 022	2 039 758
Sum gjeld		2 702 022	2 063 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 879 420	2 166 522





Luramyrveien 40
Postboks 1107
4391 Sandnes
www.bdo.no

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Alex, Mark & Jonathan Sushi AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Alex, Mark & Jonathan Sushi AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

Er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 "Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon", mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge.

Sandnes, 11. juni 2019
BDO AS


Stein Rhoar Juul
statsautorisert revisor



RESULTATREGNSKAP

ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2018	2017
Salgsinntekt		6 665 243	5 996 151
Sum driftsinntekter		6 665 243	5 996 151
Varekostnad		2 444 542	1 827 048
Lønnskostnad	3	2 999 157	2 007 562
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	114 300	54 566
Annen driftskostnad	3, 7	2 049 118	1 825 672
Sum driftskostnader		7 607 116	5 714 848
Driftsresultat		-941 873	281 303
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		91	90
Annen rentekostnad		7 585	1 537
Resultat av finansposter		-7 494	-1 447
Ordinært resultat før skattekostnad		-949 367	279 857
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-24 014	67 106
Ordinært resultat		-925 353	212 751
Årsresultat	6	-925 353	212 751
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		0	200 000
Avsatt til annen egenkapital		0	12 751
Overført til udekket tap		912 602	0
Overført fra annen egenkapital		12 751	0
Sum overføringer		-925 353	212 751



BALANSE

ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
Annen immatriell eiendel		45 000	45 000
Sum immaterielle eiendeler		45 000	45 000
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Inventar, innredning og utstyr	2	635 450	740 300
Sum varige driftsmidler	2	635 450	740 300
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer	7	601 737	753 785
Sum finansielle anleggsmidler		601 737	753 785
Sum anleggsmidler		1 282 187	1 539 085
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		445 494	344 809
FORDRINGER			
Kundefordringer		38 000	78 591
Andre kortsiktige fordringer		37 667	61 726
Sum fordringer		75 667	140 317
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	76 071	142 311
Sum omløpsmidler		597 233	627 437
Sum eiendeler		1 879 420	2 166 522

ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS

SIDE 3



ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	5	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		-10 000	-10 000
Sum innskutt egenkapital		90 000	90 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	10	0	12 751
Udekket tap		-912 602	0
Sum opptjent egenkapital		-912 602	12 751
Sum egenkapital	6	-822 602	102 751
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	8	0	24 014
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld	9	287 047	229 676
Betalbar skatt	8	0	43 092
Skyldig offentlige avgifter		317 544	379 072
Utbytte		0	200 000
Konserngjeld	9	1 607 398	165 000
Annen kortsiktig gjeld		490 033	1 022 918
Sum kortsiktig gjeld		2 702 022	2 039 758
Sum gjeld		2 702 022	2 063 772
Sum egenkapital og gjeld		1 879 420	2 142 523

Oslo, 11.06.2019

Styret i Alex, Mark & Jonathan Sushi AS

Eva Scheel Idsøe
Styreleder



Note 1 Regnskapsprinsipper

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

DRIFTSINTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

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 reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

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. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. 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.

Note 2 Anleggsmidler

	Driftsløspøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.18	794 866	794 866
+ Tilgang kjøpte anleggsmidler	9 450	9 450
= Anskaffelseskost 31.12.18	804 316	804 316
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	168 866	168 866
= Bokført verdi 31.12.18	635 450	635 450
Årets ordinære avskrivninger	114 300	114 300
Økonomisk levetid	7 år	



Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2018	2017
Lønnskostnader		
Lønninger	2 546 715	1 735 771
Arbeidsgiveravgift	406 723	279 082
Pensjonskostnader	37 754	0
Andre ytelser	7 964	-7 291
Sum	2 999 157	2 007 562

Selskapet har i 2018 sysselsatt 6 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSER

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

	Daglig leder	Styret
Ytelser til ledende personer		
Lønn	511 302	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
Sum	515 694	0

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 30 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr. 10 000.

Note 4 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 86 921.

Note 5 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I ALEX, MARK & JONATHAN SUSHI AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	100	1 000,00	100 000
Sum	100		100 000

EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Romano Invest AS	51	51,0	51,0
Alex Cabiao	29	29,0	29,0
Mark Jayson Subia	10	10,0	10,0
Vladimir Pak	10	10,0	10,0
Totalt antall aksjer	100	100,0	100,0



Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2017	100 000	0	-10 000	12 751	102 751
Pr 01.01.2018	100 000	0	-10 000	12 751	102 751
Årets resultat		-912 602		-12 751	-925 353
Pr 31.12.2018	100 000	-912 602	-10 000	0	-822 602

Note 7 Andre langsiktige fordringer

Selskapet har periodisert kr. 753 785. Disse skal kostnadsføres over en periode på 5 år. Kostnad for 2018 utgjør kr. 152 000. Gjenværende beløp til kostnadsføring 31.12.2018 er kr. 601 737.

Note 8 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	43 092
Endring i utsatt skatt	-24 014	24 014
Skattekostnad ordinært resultat	-24 014	67 106
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-949 367	279 857
Permanente forskjeller	112	4 100
Endring i midlertidige forskjeller	-14 769	-104 407
Skattepliktig inntekt	-964 023	179 549
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	43 092
Sum betalbar skatt i balansen	0	43 092

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

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	119 176	104 407	-14 769
Sum	119 176	104 407	-14 769
Akkumulert fremførbart underskudd	-964 023	0	964 023
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	844 848	0	-844 848
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	104 407	104 407
Utsatt skattefordel / skatt (22 % / 23 %)	0	24 014	24 014

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Fordringer		
Sum	0	0
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	127 555	54 658
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 607 398	165 000
Sum	1 734 953	219 658

Selskapet inngår i konsernkontoordning med S.S.M Holding AS.

Gjeld bankinnskudd som inngår i konsernkontoordning:	1 529 398	0
--	-----------	---

Beløpet inngår i annen kortsiktig gjeld konsern.

Note 10 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2018 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2019 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å skaffe større synlighet for selskapets produkt. Selskapets aksjekapital er tapt. Styret følger med på utviklingen og vil vurdere tiltak for å styrke selskapets egenkapital. Styret vil i samråd med S.S.M Holding as og eksterne aksjonærer ved behov vurdere om det skal bli tilført kapital i form av ansvarlig lån. Selskapet er deltager i konsernkontosystemet og vil dermed være sikret likviditet via morselskapet. Styret i Alex, Mark & Jonathan Sushi AS forventer en god løpende drift i nær framtid og budsjetterer med et positivt resultat for 2018.

Driften av Alex, Mark & Jonathan Sushi AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene. Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på og forventet anslag på inntekter i årene som kommer.