



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 251 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GOHAN AS
Forretningsadresse: Torggata 16B
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: 06.07.2022

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, 29.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 614 585	5 226 030
Annen driftsinntekt		24 545	171 018
Sum inntekter		4 639 130	5 397 048
Kostnader			
Varekostnad		1 576 499	2 003 571
Lønnskostnad	3	1 356 726	2 405 435
Avskrivning	4	294 286	153 453
Annen driftskostnad		2 409 911	1 635 675
Sum kostnader		5 637 422	6 198 135
Driftsresultat		-998 292	-801 086
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		117	155
Sum finansinntekter		117	155
Nedskrivning av finansielle eiendeler			24 002
Annen finanskostnad		108 355	48 457
Sum finanskostnader		108 355	72 459
Netto finans		-108 238	-72 303
Ordinært resultat før skattekostnad	11	-1 106 530	-873 389
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-2 886	-562 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 103 644	-311 003
Årsresultat		-1 103 644	-311 003
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-1 103 644	-311 003
Sum overføringer og disponeringer		-1 103 644	-311 003



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	4	920 833	1 180 833
Sum immaterielle eiendeler		920 833	1 180 833
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	68 571	102 857
Sum varige driftsmidler		68 571	102 857
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	5	30 000	
Lån til foretak i samme konsern	6	1 052 963	899 805
Andre fordringer	8	420 000	120 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 502 963	1 019 805
Sum anleggsmidler		2 492 367	2 303 495
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer			65 812
Fordringer			
Kundefordringer			1 253
Andre fordringer		1 138	1 889 004
Sum fordringer		1 138	1 890 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	356 867	59 554
Sum omløpsmidler		358 005	2 015 624
SUM EIENDELER		2 850 372	4 319 119

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	207 940	1 658 502
Sum opptjent egenkapital		207 940	1 658 502
Sum egenkapital		232 370	1 682 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		2 886
Sum avsetninger for forpliktelser			2 886
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	630 035	798 037
Øvrig langsiktig gjeld	8	75 000	
Sum annen langsiktig gjeld		705 035	798 037
Sum langsiktig gjeld		705 035	800 923
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 011 146	1 111 730
Betalbar skatt	11	203 850	-125 981
Skyldige offentlige avgifter	7	276 865	416 718
Annen kortsiktig gjeld		421 105	432 797
Sum kortsiktig gjeld		1 912 967	1 835 263
Sum gjeld		2 618 002	2 636 186
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 850 372	4 319 119



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 676639

Enheten

Organisasjonsnummer: 921 251 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: GOHAN AS
Forretningsadresse: Torggata 16B
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: 06.07.2022

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: 921 251 416
GOHAN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	2	4 614 585	5 226 030
Annen driftsinntekt		24 545	171 018
Sum inntekter		4 639 130	5 397 048
Kostnader			
Varekostnad		1 576 499	2 003 571
Lønnskostnad	3	1 356 726	2 405 435
Avskrivning	4	294 286	153 453
Annen driftskostnad		2 409 911	1 635 675
Sum kostnader		5 637 422	6 198 135
Driftsresultat		-998 292	-801 086
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		117	155
Sum finansinntekter		117	155
Nedskrivning av finansielle eiendeler			24 002
Annen finanskostnad		108 355	48 457
Sum finanskostnader		108 355	72 459
Netto finans		-108 238	-72 303
Ordinært resultat før skattekostnad	11	-1 106 530	-873 389
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-2 886	-562 386
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 103 644	-311 003
Årsresultat		-1 103 644	-311 003
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	10	-1 103 644	-311 003
Sum overføringer og disponeringer		-1 103 644	-311 003



Organisasjonsnr: 921 251 416
GOHAN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

Note	2021	2020
------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Goodwill	4	920 833	1 180 833
Sum immaterielle eiendeler		920 833	1 180 833

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	68 571	102 857
Sum varige driftsmidler		68 571	102 857

Finansielle anleggsmidler

Investering i annet foretak i samme konsern	5	30 000	
Lån til foretak i samme konsern	6	1 052 963	899 805
Andre fordringer	8	420 000	120 000
Sum finansielle anleggsmidler		1 502 963	1 019 805

Sum anleggsmidler		2 492 367	2 303 495
--------------------------	--	------------------	------------------

Omløpsmidler

Varer

Sum varer			65 812
------------------	--	--	---------------

Fordringer

Kundefordringer			1 253
Andre fordringer		1 138	1 889 004
Sum fordringer		1 138	1 890 257

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	7	356 867	59 554
--	---	----------------	---------------

Sum omløpsmidler		358 005	2 015 624
-------------------------	--	----------------	------------------

SUM EIENDELER		2 850 372	4 319 119
----------------------	--	------------------	------------------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	10	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	207 940	1 658 502
Sum opptjent egenkapital		207 940	1 658 502
Sum egenkapital		232 370	1 682 932
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		2 886
Sum avsetninger for forpliktelser			2 886
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	8	630 035	798 037
Øvrig langsiktig gjeld	8	75 000	
Sum annen langsiktig gjeld		705 035	798 037
Sum langsiktig gjeld		705 035	800 923
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 011 146	1 111 730
Betalbar skatt	11	203 850	-125 981
Skyldige offentlige avgifter	7	276 865	416 718
Annen kortsiktig gjeld		421 105	432 797
Sum kortsiktig gjeld		1 912 967	1 835 263
Sum gjeld		2 618 002	2 636 186
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 850 372	4 319 119



Organisasjonsnr: 921 251 416
GOHAN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
9

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>
	1170729.00	2075275.00
<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	152486.00	295356.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	17663.00	20418.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	15848.00	14386.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1356726.00	2405435.00

Ytelser til daglig leder

Note

Ytelser til andre ledende personer

<u>Ledende person</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
Styrets leder	32000.00		19608.00
<u>Sum ytelse andre led.pers.</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	32000.00		19608.00



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2021

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 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



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2021

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 244 841 i offentlig støtte gjeldende kompensasjonsordningen for omsetningsfall som følge av Covid 19.

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	1 170 729	2 075 275
Arbeidsgiveravgift	152 486	295 356
Pensjonskostnader	17 663	20 418
Andre ytelser	15 848	14 386
Sum	<u>1 356 726</u>	<u>2 405 435</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Styrets leder	32 000		19 608

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

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

Note 4 - Varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy mm.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 300 000	171 429	1 471 429



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2021

Anskaffelseskost 31.12.2021	1 300 000	171 429	1 471 429
Akk.avskrivning 31.12.2021	-379 167	-102 858	-482 025
Balanseført pr. 31.12.2021	920 833	68 571	989 404
Årets avskrivninger	260 000	34 286	294 286
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Note 5 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Ervervet	Kontor	Eier- andel	Stemme- andel	Resultat 2021	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Matcha Cafe AS		Oslo	100 %	100 %	197 897	-989 003	30 000

Gohan Group AS eier 100% aksjer i Gohan AS.

Note 6 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2021	2020
Lån til foretak i samme konsern/Gohan Group AS	27 300	291 300
Lån til foretak i samme konsern/Matcha Cafe AS	1 017 158	0
Lån til foretak i samme konsern/Gohan Retail AS	8 505	8 505
Sum	1 052 963	299 805

De er langsiktig og rentefri.

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2021
	46 520

Skyldig skattetrekk er på kr. 59 745. Skyldig skattetrekk ble betalt i sin helhet i 2022.

Note 8 - Fordringer og gjeld

Lån til Solsia	2021	2020
	300 000	0
Gjeld til Nikay Drift AS	2021	2020
	-75 000	0



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2021

	2021	2020
Gjeld til kredittinstitusjoner	-630 035	-798 037

Note 9 - 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 %

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2020	30 000	-5 570	1 658 502	1 682 932
Korrekasjoner	0	0	-346 918	-346 918
Egenkapital 01.01.2021	30 000	-5 570	1 311 584	1 336 014
Årsresultat	0	0	-1 103 644	-1 103 644
Egenkapital 31.12.2021	30 000	-5 570	207 940	232 370

Note 11 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2021	2020
Betalbar skatt	0	-562 386
Endring utsatt skatt	-2 886	0
Årets totale skattekostnad	-2 886	-562 386

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 106 530	-873 389
Permanente forskjeller	61 220	27 963
Endring i midlertidige forskjeller	64 343	-133 976
Årets skattegrunnlag	-980 967	-979 402

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	69 633	133 976



Gohan AS

Noter til regnskapet for 2021

Sum	<u>69 633</u>	<u>133 976</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-980 967</u>	<u>-979 402</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>-911 334</u>	<u>-845 426</u>
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-911 334</u>	<u>-845 426</u>
Sum	0	0

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