



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 836 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OASEN KAFE AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 12
8250 ROGNAN

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: Parshang Ibrahim Khonuri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

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, 23.03.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 346 001	2 567 262
Annen driftsinntekt		241 576	37 551
Sum inntekter		2 587 577	2 604 813
Kostnader			
Varekostnad		487 857	619 307
Lønnskostnad	1, 4	1 274 938	1 027 388
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	4 900	
Annen driftskostnad	6	744 944	719 023
Sum kostnader		2 512 638	2 365 718
Driftsresultat		74 939	239 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			62
Sum finansinntekter			62
Annen rentekostnad		4 872	6 685
Annen finanskostnad			2 474
Sum finanskostnader		4 872	9 159
Netto finans		-4 872	-9 097
Ordinært resultat før skattekostnad		70 067	229 998
Skattekostnad på ordinært resultat	7	15 414	50 628
Ordinært resultat etter skattekostnad		54 653	179 370
Årsresultat		54 653	179 370
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			220 000
Annen egenkapital		54 653	-40 630
Sum overføringer og disponeringer		54 653	179 370



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	11	28 700	
Sum varige driftsmidler		28 700	
Sum anleggsmidler		28 700	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		40 724	16 229
Sum varer		40 724	16 229
Fordringer			
Kundefordringer	8	20 704	13 904
Andre fordringer	12	3 793	2 858
Sum fordringer		24 497	16 762
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	310 168	712 681
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		310 168	712 681
Sum omløpsmidler		375 390	745 672
SUM EIENDELER		404 090	745 672
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 aksjer à kr 1 000,00)	5, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	77 598	22 945
Sum opptjent egenkapital		77 598	22 945
Sum egenkapital	10	107 598	52 945
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		400	
Sum avsetninger for forpliktelser		400	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			250 000
Sum annen langsiktig gjeld			250 000
Sum langsiktig gjeld		400	250 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 047	7 877
Betalbar skatt	7	15 014	50 628
Skyldige offentlige avgifter		128 758	87 058
Utbytte			220 000
Annen kortsiktig gjeld		112 272	77 163
Sum kortsiktig gjeld		296 091	442 727
Sum gjeld		296 491	692 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		404 090	745 672



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 161961

Enheten

Organisasjonsnummer: 922 836 914
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: OASEN KAFE AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 12
8250 ROGNAN

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: Parshang Ibrahim Khonuri
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.02.2022

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, 23.03.2022

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: 922 836 914
OASEN KAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 346 001	2 567 262
Annen driftsinntekt		241 576	37 551
Sum inntekter		2 587 577	2 604 813
Kostnader			
Varekostnad		487 857	619 307
Lønnskostnad	1, 4	1 274 938	1 027 388
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	11	4 900	
Annen driftskostnad	6	744 944	719 023
Sum kostnader		2 512 638	2 365 718
Driftsresultat		74 939	239 095
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			62
Sum finansinntekter			62
Annen rentekostnad		4 872	6 685
Annen finanskostnad			2 474
Sum finanskostnader		4 872	9 159
Netto finans		-4 872	-9 097
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	70 067	229 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		15 414	50 628
Årsresultat		54 653	179 370
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte			220 000
Annen egenkapital		54 653	-40 630
Sum overføringer og disponeringer		54 653	179 370



Organisasjonsnr: 922 836 914
OASEN KAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2021** **2020**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

11 28 700

Sum varige driftsmidler 28 700

Sum anleggsmidler 28 700

0

Omløpsmidler

Varer

Varer 40 724 16 229

Sum varer 40 724 16 229

Fordringer

Kundefordringer 8 20 704 13 904

Andre fordringer 12 3 793 2 858

Sum fordringer 24 497 16 762

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 9 310 168 712 681

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 310 168 712 681

Sum omløpsmidler 375 390 745 672

SUM EIENDELER 404 090 745 672

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (30 aksjer à
kr 1 000,00) 5, 10 30 000 30 000

Sum innskutt egenkapital 30 000 30 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital 10 77 598 22 945

Sum opptjent egenkapital 77 598 22 945

Sum egenkapital 107 598 52 945



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	400	
Sum avsetninger for forpliktelses	400	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner		250 000
Sum annen langsiktig gjeld		250 000
Sum langsiktig gjeld	400	250 000
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	40 047	7 877
Betalbar skatt	15 014	50 628
Skyldige offentlige avgifter	128 758	87 058
Utbytte		220 000
Annen kortsiktig gjeld	112 272	77 163
Sum kortsiktig gjeld	296 091	442 727
Sum gjeld	296 491	692 727
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	404 090	745 672



Organisasjonsnr: 922 836 914
OASEN KAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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: 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 2020 til 2021.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

3.00

Note



1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1196692.00	966673.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	61621.00	43527.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	11558.00	12229.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5067.00	4959.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1274938.00	1027388.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

11

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33600.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	33600.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-4900.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	28700.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-4900.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.

Note
12

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 OASEN KAFE 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:

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 2020 til 2021.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 196 692	966 673
Arbeidsgiveravgift	61 621	43 527
Pensjonskostnader	11 558	12 229
Andre ytelser / Refusjoner	5 067	4 959
Sum	1 274 938	1 027 388



Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	177 000	0	0

Note 4 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 3 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
PKSM HOLDING AS	30	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	30	100,00%	

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	70 067	229 998
+/- Permanente forskjeller		131
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 820)	
Årets skattegrunnlag	68 247	230 129
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	15 014	50 628
Sum	15 014	50 628
+/- Endring i utsatt skatt	400	
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 414	50 628
Betalbar skatt i skattekostnad	15 014	50 628
Betalbar skatt i balansen	15 014	50 628

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende	20 704	13 904
Avsatt til dekning av usikre fordringer		



Netto oppførte kundefordringer	20 704	13 904
---------------------------------------	---------------	---------------

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 51 996. Skyldig skattetrekk er kr 51 992.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	30 000	22 945	52 945
Årets resultat		54 653	54 653
Egenkapital 31.12.2021	30 000	77 598	107 598

Note 11 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	0
Tilgang i året	33 600
Anskaffelseskost 31.12.2021	33 600
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(4 900)
Balanseført verdi 31.12.2021	28 700
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(4 900)

Note 12 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.