



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 493 823
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHAFAN THAI WELLNESS TOUR AS
Forretningsadresse: Langgata 94
4306 SANDNES

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: Chutikarn Pha Esland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.06.2019

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.

Brønnøysundregistrene, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		428 883	
Annen driftsinntekt		3 000	
Sum inntekter		431 883	
Kostnader			
Varekostnad		159 252	
Lønnskostnad	1, 2, 3	315 078	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	260	
Annen driftskostnad		317 310	
Sum kostnader		791 900	
Driftsresultat		-360 017	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2	
Sum finansinntekter		2	
Annen rentekostnad		1 966	
Sum finanskostnader		1 966	
Netto finans		-1 964	
Ordinært resultat før skattekostnad		-361 982	0
Ordinært resultat etter skattekostnad		-361 982	0
Årsresultat		-361 982	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-361 982	
Sum overføringer og disponeringer		-361 982	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	30 930	
Sum varige driftsmidler		30 930	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 000	
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	
Sum anleggsmidler		31 930	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		15 913	
Sum fordringer		15 913	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	-18 370	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-18 370	
Sum omløpsmidler		-2 457	0
SUM EIENDELER		29 473	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	8, 9, 10	30 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		30 000	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	361 982	
Sum opptjent egenkapital		-361 982	
Sum egenkapital	8	-331 982	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		170 539	
Sum annen langsiktig gjeld		170 539	
Sum langsiktig gjeld		170 539	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 430	
Skyldige offentlige avgifter		26 208	
Annen kortsiktig gjeld		117 278	
Sum kortsiktig gjeld		190 916	
Sum gjeld		361 455	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 473	0



Noter 2018

Phafan Thai Wellness Tour 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	270 848	
Arbeidsgiveravgift	39 875	
Andre relaterte ytelser	4 354	
Sum	315 078	

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	
Tilgang i året	31190
Avskrivning i året	260
Anskaffelseskost 31.12.2018	30930
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	30930

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(361 982)	
+/- Permanente forskjeller	73	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(2 859)	
Årets skattegrunnlag	(364 768)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	0	2 859	(2 859)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(364 768)	364 768
Netto forskjeller	0	(361 909)	361 909
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	361 909	(361 909)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 79 620

Note 7 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 10 728.

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Årets resultat		(361 982)	(361 982)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(361 982)	(331 982)

Note 9 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 3 aksjonærer. Nedenfor vises de aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Chutikarn Pha Esland	480	48%
Juthaporn Haugland	20	2%
Pha Thai Klinikk AS	500	50%

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1000 aksjer, pålydende kr 30 noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30000

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	1000	30000



Resultatregnskap for 2018
PHAFAN THAI WELLNESS TOUR AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		428 883	0
Annen driftsinntekt		3 000	0
Sum driftsinntekter		431 883	0
Varekostnad		(159 252)	0
Lønnskostnad	1, 2, 3	(315 078)	0
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(260)	0
Annen driftskostnad		(317 310)	0
Sum driftskostnader		(791 900)	0
Driftsresultat		(360 017)	0
Annen renteinntekt		2	0
Sum finansinntekter		2	0
Annen rentekostnad		(1 966)	0
Sum finanskostnader		(1 966)	0
Netto finans		(1 964)	0
Ordinært resultat før skattekostnad		(361 982)	0
Ordinært resultat		(361 982)	0
Arsresultat		(361 982)	0
Overføringer			
Udekket tap		(361 982)	0
Sum		(361 982)	0



Balanse pr. 31. desember 2018 PHAFAN THAI WELLNESS TOUR AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	30 930	0
Sum varige driftsmidler		30 930	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		1 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		1 000	0
Sum anleggsmidler		31 930	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre fordringer		15 913	0
Sum fordringer		15 913	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	(18 370)	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		(18 370)	0
Sum omløpsmidler		(2 457)	0
Sum eiendeler		29 473	0



Balanse pr. 31. desember 2018 PHAFAN THAI WELLNESS TOUR AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	8, 9, 10	30 000	0
Sum innskutt egenkapital		30 000	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	(361 982)	0
Sum opptjent egenkapital		(361 982)	0
Sum egenkapital	8	(331 982)	0
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		170 539	0
Sum annen langsiktig gjeld		170 539	0
Sum langsiktig gjeld		170 539	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		47 430	0
Skyldige offentlige avgifter		26 208	0
Annen kortsiktig gjeld		117 278	0
Sum kortsiktig gjeld		190 916	0
Sum gjeld		361 455	0
Sum egenkapital og gjeld		29 473	0

