Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	918 025 499
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	PS BRYGGEKAFE AS
Forretningsadresse:	Havnahagen 23 5419 FITJAR

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:	Johannes Sandvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	22.03.2019

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, 03.05.2021

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREKNESKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 131 392	1 237 857
Annen driftsinntekt		173 061	148 910
Sum inntekter		**1 304 453**	**1 386 767**
Kostnader			
Varekostnad		408 851	460 057
Lønnskostnad	1	447 770	389 688
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	27 600	35 165
Annen driftskostnad	1	559 141	531 727
Sum kostnader		**1 443 363**	**1 416 637**
Driftsresultat		**-138 910**	**-29 870**
Finansinntekter og finanskostnader			
Anna renteinntekt		147	181
Sum finansinntekter		**147**	**181**
Annan rentekostnad		44	106
Annen finanskostnad			602
Sum finanskostnader		**44**	**708**
Netto finans		**103**	**-527**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-138 807**	**-30 396**
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	**-138 807**	**-30 396**
Årsresultat	5	**-138 807**	**-30 396**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-138 807**	**-30 396**
Totalresultat		**-138 807**	**-30 396**
Overføringar og disponeringar			

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekt tap		-138 807	-30 396
Sum overføringar og disponeringar		**-138 807**	**-30 396**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIGEDELAR			
Anleggsmiddel			
Immaterielle eigedelar			
Varige driftsmiddel			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	95 392	105 054
Sum varige driftsmiddel		**95 392**	**105 054**
Sum anleggsmiddel		**95 392**	**105 054**
Omløpsmiddel			
Varer			
Sum varer		**28 191**	**35 567**
Krav			
Kundefordringer		2 745	30 671
Andre fordringer		9 074	9 561
Sum krav		**11 819**	**40 232**
Bankinnskot, kontantar og liknande			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	126 576	284 698
Sum bankinnskot, kontantar og liknande		**126 576**	**284 698**
Sum omløpsmiddel		**166 586**	**360 497**
SUM EIGEDELAR		**261 978**	**465 551**
BALANSE - EIGENKAPITAL OG GJELD			
Eigenkapital			
Innskoten eigenkapital			
Selskapskapital	4	400 000	400 000
Sum innskoten eigenkapital		**400 000**	**400 000**
Opptent eigenkapital			

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekt tap		169 203	30 396
Sum opptent eigenkapital		**-169 203**	**-30 396**
Sum eigenkapital	5	**230 797**	**369 604**
Sum langsiktig gjeld		**0**	**0**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		31 182	48 294
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter			5 001
Annen kortsiktig gjeld			42 653
Sum kortsiktig gjeld		**31 182**	**95 947**
Sum gjeld		**31 182**	**95 947**
SUM EIGENKAPITAL OG GJELD		**261 978**	**465 551**

Årsregnskap 2018
Ps Bryggekafe AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 918 025 499

RESULTATREGNSKAP

PS BRYGGEKAFE AS

	Note	2018	3.10.16 - 31.12.17
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		1 131 392	1 237 857
Annen driftsinntekt		173 061	148 910
Sum driftsinntekter		**1 304 453**	**1 386 767**
Varekostnad		408 851	460 057
Lønnskostnad	1	447 770	389 688
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiende	3	27 600	35 165
Annen driftskostnad	1	559 141	531 727
Sum driftskostnader		**1 443 363**	**1 416 637**
Driftsresultat		**-138 910**	**-29 870**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		147	181
Annen rentekostnad		44	106
Annen finanskostnad		0	602
Resultat av finansposter		**103**	**-527**
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 807	-30 396
Ordinært resultat	6	**-138 807**	**-30 396**
Årsresultat	5	**-138 807**	**-30 396**
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		-138 807	-30 396
Sum overføringer		**-138 807**	**-30 396**

BALANSE

PS BRYGGEKAFE AS

EIENDELER	Note	2018	2017
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	95 392	105 054
Sum varige driftsmidler		**95 392**	**105 054**
Sum anleggsmidler		**95 392**	**105 054**
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		28 191	35 567
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 745	30 671
Andre kortsiktige fordringer		9 074	9 561
Sum fordringer		**11 819**	**40 232**
Bankinnskudd, kontanter o.l.	2	126 576	284 698
Sum omløpsmidler		**166 586**	**360 497**
Sum eiendeler		**261 978**	**465 551**

BALANSE

PS BRYGGEKAFE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		**400 000**	**400 000**
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Udekket tap		-169 203	-30 396
Sum opptjent egenkapital		**-169 203**	**-30 396**
Sum egenkapital	**5**	**230 797**	**369 604**
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		31 182	48 294
Skyldig offentlige avgifter		0	5 001
Annen kortsiktig gjeld		0	42 653
Sum kortsiktig gjeld		**31 182**	**95 947**
Sum gjeld		**31 182**	**95 947**
Sum egenkapital og gjeld		**261 978**	**465 551**

Fitjar, 22.05. 2019

Styret i Ps Bryggekafe AS

Johannes Sandvik
Daglig leder/Styremedlem

Rasmus Fitjar
Styrets leder

Noter til årsregnskapet 2018

Ps Bryggekafe AS

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter
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. Nedskrivingen reverseres når grunnlaget for nedskrivingen 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.

Noter til årsregnskapet 2018

Ps Bryggekafe AS

Note 1 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2018	23.10.16 - 31.12.17
Lønninger	389 632	338 681
Arbeidsgiveravgift	54 650	47 754
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	3 489	3 253
Sum	**447 770**	**389 688**

Selskapet har i 2018 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser
Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har ikke opprettet slik ordning.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn	218 559	0
Pensjonskostnader	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	**218 559**	**0**

Revisor
Selskapet har fravalgt revisjon, og det er ingen kostnader til revisor

Note 2 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 0 ingen skyldig skattetrekk pr 31.12.2018

Note 3 Anleggsmidler

		Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
	Anskaffelseskost pr. 01.01.18	138 319	138 319
+	Tilgang kjøpte anleggsmidler	17 938	17 938
=	**Anskaffelseskost 31.12.18**	**156 257**	**156 257**
	Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	60 865	60 865
=	**Bokført verdi 31.12.18**	**95 392**	**95 392**
	Årets ordinære avskrivninger	27 600	27 600
	Økonomisk levetid	3-5 år	

Noter til årsregnskapet 2018

Ps Bryggekafe AS

Note 4 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Ps Bryggekafe AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	400	1 000,00	400 000
Sum	**400**		**400 000**

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Erlend Blåka Sandvik	150	37,5	37,5
Ingebjørg Habbestad Sandvik	150	37,5	37,5
Steingard AS	100	25,0	25,0
Totalt antall aksjer	**400**	**100,0**	**100,0**

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Ingebjørg Habbestad Sandvik	Daglig leder år 2018	150
Johannes Sandvik, eier indirekte	Styremedlem, Daglig leder fra år 2019	100

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket underskudd	Sum egenkapital
Egenkapital Pr. 01.01.2018	400 000	0	-30 396	369 604
Årets resultat			-138 807	-138 807
Pr. 31.12.2018	**400 000**	**0**	**-169 203**	**230 797**

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	**2018**	**2017**
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	**0**	**0**
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-138 807	21 784
Permanente forskjeller	800	600
Endring i midlertidige forskjeller	4 063	9 926

Noter til årsregnskapet 2018

Ps Bryggekafe AS

Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-32 310
Skattepliktig inntekt	**-133 944**	**0**
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:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	1 245	5 308	4 063
Sum	**1 245**	**5 308**	**4 063**
Akkumulert fremførbart underskudd	-169 048	-35 104	133 944
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	167 803	29 796	-138 007
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	**0**	**0**	**0**
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	**0**	**0**	**0**

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