



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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 Karnchanawatthanakon
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 03.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 525 544	428 883
Annen driftsinntekt		20 079	3 000
Sum inntekter		1 545 623	431 883
Kostnader			
Varekostnad		695 823	159 252
Lønnskostnad	1, 2, 3	932 646	315 077
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	43 093	260
Annen driftskostnad		452 783	317 312
Sum kostnader		2 124 344	791 901
Driftsresultat		-578 721	-360 018
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			2
Sum finansinntekter			2
Annen rentekostnad		9 993	1 966
Sum finanskostnader		9 993	1 966
Netto finans		-9 993	-1 964
Ordinært resultat før skattekostnad		-588 715	-361 982
Ordinært resultat etter skattekostnad		-588 715	-361 982
Årsresultat		-588 715	-361 982
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-588 715	-361 982
Sum overføringer og disponeringer		-588 715	-361 982



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	27 837	30 930
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	160 000	
Sum varige driftsmidler		187 837	30 930
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	1 000
Sum anleggsmidler		189 837	31 930
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		66 015	
Sum varer		66 015	
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 350	
Andre fordringer		251	15 913
Sum fordringer		5 602	15 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	49 496	-18 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 496	-18 370
Sum omløpsmidler		121 113	-2 457
SUM EIENDELER		310 950	29 473

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	950 696	361 982
Sum opptjent egenkapital		-950 696	-361 982
Sum egenkapital	11	-920 696	-331 982
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		620 115	170 539
Sum annen langsiktig gjeld		620 115	170 539
Sum langsiktig gjeld		620 115	170 539
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		22 581	
Leverandørgjeld		236 920	47 430
Skyldige offentlige avgifter		70 481	26 208
Annen kortsiktig gjeld		281 550	117 278
Sum kortsiktig gjeld		611 531	190 916
Sum gjeld		1 231 646	361 455
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		310 950	29 473



Resultatregnskap for 2019 PHAFAN THAI WELLNESS TOUR AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 525 544	428 883
Annen driftsinntekt		20 079	3 000
Sum driftsinntekter		1 545 623	431 883
Varekostnad		(695 823)	(159 252)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(932 646)	(315 077)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(43 093)	(260)
Annen driftskostnad		(452 783)	(317 312)
Sum driftskostnader		(2 124 344)	(791 901)
Driftsresultat		(578 721)	(360 018)
Annen renteinntekt		0	2
Sum finansinntekter		0	2
Annen rentekostnad		(9 993)	(1 966)
Sum finanskostnader		(9 993)	(1 966)
Netto finans		(9 993)	(1 964)
Ordinært resultat før skattekostnad		(588 715)	(361 982)
Ordinært resultat		(588 715)	(361 982)
Årsresultat		(588 715)	(361 982)
Overføringer			
Udekket tap		(588 715)	(361 982)
Sum		(588 715)	(361 982)



Balanse pr. 31. desember 2019
PHAFAN THAI WELLNESS TOUR AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	27 837	30 930
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	160 000	0
Sum varige driftsmidler		187 837	30 930
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		2 000	1 000
Sum finansielle anleggsmidler		2 000	1 000
Sum anleggsmidler		189 837	31 930
Omløpsmidler			
Varer		66 015	0
Sum varer		66 015	0
Fordringer			
Kundefordringer	7	5 350	0
Andre fordringer		251	15 913
Sum fordringer		5 602	15 913
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	49 496	(18 370)
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 496	(18 370)
Sum omløpsmidler		121 113	(2 457)
Sum eiendeler		310 950	29 473



Balanse pr. 31. desember 2019 PHAFAN THAI WELLNESS TOUR AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	9, 10, 11	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	(950 696)	(361 982)
Sum opptjent egenkapital		(950 696)	(361 982)
Sum egenkapital	11	(920 696)	(331 982)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		620 115	170 539
Sum annen langsiktig gjeld		620 115	170 539
Sum langsiktig gjeld		620 115	170 539
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		22 581	0
Leverandørgjeld		236 920	47 430
Skyldige offentlige avgifter		70 481	26 208
Annen kortsiktig gjeld		281 550	117 278
Sum kortsiktig gjeld		611 531	190 916
Sum gjeld		1 231 646	361 455
Sum egenkapital og gjeld		310 950	29 473



Chutikarn
Karnchanawatthanakon
Styrets leder / Daglig leder

Noter 2019

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 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	814 050	270 848
Arbeidsgiveravgift	114 950	39 875
Andre relaterte ytelser	3 646	4 354
Sum	932 646	315 077

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	187837
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	187837

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(588 715)	
+/- Permanente forskjeller	511	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	286	
Årets skattegrunnlag	(587 918)	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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	2 859	2 573	286
Skattemessig fremførbart underskudd	(364 768)	(952 686)	587 918
Netto forskjeller	(361 909)	(950 113)	588 204
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	361 909	950 113	(588 204)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 209 025

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	5 350	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 350	

Note 8 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 17 209.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 10 - Aksjonærer

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Esland, Chutikarn Pha	980	98,00%
Haugland, Juthaporn	20	2,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(361 982)	(331 982)
Årets resultat		(588 715)	(588 715)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(950 697)	(920 697)