



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 328 458
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PRANA KAFE AS
Forretningsadresse: Torvgaten 7
4836 ARENDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

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: Geir Nadim
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 02.05.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

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, 17.07.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 424 827	1 085 970
Annen driftsinntekt		-24 151	57 600
Sum inntekter		1 400 676	1 143 570
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-45 000	-6 000
Varekostnad		579 043	400 555
Lønnskostnad	1, 2, 8	362 082	300 642
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	76 853	76 853
Annen driftskostnad		350 311	395 161
Sum kostnader		1 323 290	1 167 211
Driftsresultat		77 386	-23 641
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		225	140
Sum finansinntekter		225	140
Annen rentekostnad		168	1 399
Sum finanskostnader		168	1 399
Netto finans		57	-1 259
Ordinært resultat før skattekostnad		77 443	-24 899
Ordinært resultat etter skattekostnad		77 443	-24 899
Årsresultat		77 443	-24 899
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		54 334	
Annen egenkapital		23 109	-24 899
Sum overføringer og disponeringer		77 443	-24 899



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	151 465	230 558
Sum varige driftsmidler		151 465	230 558
Sum anleggsmidler		151 465	230 558
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		75 000	30 000
Sum varer		75 000	30 000
Fordringer			
Kundefordringer			1 200
Andre fordringer			45 000
Sum fordringer			46 200
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	238 234	67 764
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		238 234	67 764
Sum omløpsmidler		313 234	143 964
SUM EIENDELER		464 699	374 522
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (170 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 10	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		23 109	
Udekket tap	7		54 334
Sum opptjent egenkapital		23 109	-54 334
Sum egenkapital		193 109	115 666
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-3 121	13 399
Skyldige offentlige avgifter		47 077	24 740
Annen kortsiktig gjeld		227 634	220 718
Sum kortsiktig gjeld		271 590	258 856
Sum gjeld		271 590	258 856
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		464 699	374 522



Noter 2015 PRANA 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 27% 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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2015	2014
Lønn	302 443	271 436
Arbeidsgiveravgift	45 070	38 272
Andre relaterte ytelser	14 569	(9 066)
Sum	362 082	300 642

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	124 131	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - 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:	01.01.2015	31.12.2015	Endring
Anleggsmidler	2 240	(31 190)	33 430
Skattemessig fremførbart underskudd	(309 842)	(198 969)	(110 873)
Netto forskjeller	(307 602)	(230 159)	(77 443)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	307 602	230 159	77 443
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.15. basert på 25%	0	0	0

Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 15 084. Skyldig skattetrekk er kr 8 073.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 170 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 170 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2015

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
GRESKA, DRAGAN	85	50,00%
SJØVIK, ANNE AAS	85	50,00%
Sum	170	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2015	170 000		(54 334)	115 666
Årets resultat		23 109	54 334	77 443
Egenkapital 31.12.2015	170 000	23 109	0	193 109

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon



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

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløstø inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2015	384 264
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2015	384 264
Akk. av- og nedskr. 01.01.2015	(155 946)
Akkumulerte avskr. 31.12.2015	(232 799)
Balanseført verdi pr. 31.12.2015	151 465
Årets avskrivninger	(76 853)
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan	20 %

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
dagligleder	Anne Aas Sjøvik	85



Årsberetning 2015 PRANA KAFE AS

Virksomhetens art og hvor den drives

Prana Kafe AS er et serveringsted beliggende i Arendal.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har gått med overskudd på kr. 77 443,- Selskapets nye eiere har betalt ned gjeld på 255 000,- og har gitt kortiktig lån til selskapet på 199 597,-.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- eller utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2015 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til sted.

Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2015.

Likestilling

Bedriften har 3 ansatte, hvorav 1 mann og 2 kvinner. Styret består av 1 mann og 1 kvinne. Styret har ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Bedriften forurensar ikke det ytre miljø.

Disponering av resultat

Virksomheten har for 2015 hatt et overskudd på kr 77 443,- som foreslåes overført til å dekke udekket tap, dermed øker fri egen kapital til 23 109.

Arendal 02/05-2016

Anne Aas Sjøvik
styrets leder/daglig leder(sign)

Dragan Greksa
Styremedlem(sign)