



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

### 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: 28.06.2017

### Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

*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, 04.11.2020



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		1 440 495	1 424 827
Annen driftsinntekt		9 200	-24 151
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 449 695</b>	<b>1 400 676</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			-45 000
Varekostnad		715 211	579 043
Lønnskostnad	1, 2, 8	373 889	362 082
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	76 853	76 853
Annen driftskostnad	10	380 129	350 311
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 546 082</b>	<b>1 323 290</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-96 386</b>	<b>77 386</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		250	225
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>250</b>	<b>225</b>
Annen rentekostnad		644	168
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>644</b>	<b>168</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-394</b>	<b>57</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-96 780</b>	<b>77 443</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-96 780</b>	<b>77 443</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-96 780</b>	<b>77 443</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-73 671	54 334
Annen egenkapital		-23 109	23 109
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-96 780</b>	<b>77 443</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	74 612	151 465
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>74 612</b>	<b>151 465</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>74 612</b>	<b>151 465</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Varer		60 754	75 000
<b>Sum varer</b>		<b>60 754</b>	<b>75 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	184 669	238 234
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>184 669</b>	<b>238 234</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>245 423</b>	<b>313 234</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>320 035</b>	<b>464 699</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (170 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 9	170 000	170 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>170 000</b>	<b>170 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital			23 109
Udekket tap	7	73 671	
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-73 671</b>	<b>23 109</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>96 329</b>	<b>193 109</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		8 125	-3 121
Skyldige offentlige avgifter		33 306	47 077
Annen kortsiktig gjeld		182 275	227 634
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>223 707</b>	<b>271 590</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>223 707</b>	<b>271 590</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>320 035</b>	<b>464 699</b>



## Noter 2016 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.

#### 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 24% 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 2015 til 2016.

### Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	315 472	302 443



Arbeidsgiveravgift	47 986	45 070
Andre relaterte ytelser	10 431	14 569
<b>Sum</b>	<b>373 889</b>	<b>362 082</b>

Foretaket har sysselsatt 2 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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	(31 190)	(71 512)	40 322
Skattemessig fremførbart underskudd	(198 969)	(254 927)	55 958
Netto forskjeller	(230 159)	(326 439)	96 280
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	230 159	326 439	(96 280)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.16. basert på 24%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 78 345

## Note 4 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 14 503. Skyldig skattetrekk er kr 7 576.

## 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. 2016

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Aalvik, Ida Margarethe	85	50,00%
SJØVIK, ANNE AAS	85	50,00%
<b>Sum</b>	<b>170</b>	<b>100,00%</b>

## Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2016	170 000	23 109		193 109
Årets resultat		(23 109)	(73 671)	(96 780)
<b>Egenkapital 31.12.2016</b>	<b>170 000</b>	<b>0</b>	<b>(73 671)</b>	<b>96 329</b>

## Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon



## Obligatorisk tjenestepensjon

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

## Note 9 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
daglig leder	Anne Aas Sjøvik	85

## Note 10 - Revisjon

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

## Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	(96 780)	77 443
+/- Permanente forskjeller	500	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	40 322	33 430
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(110 873)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(55 958)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	384 264
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2016</b>	<b>384 264</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	<b>232 799</b>
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	<b>309 652</b>
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2016</b>	<b>74 612</b>
Økonomisk levetid	5,0 år
<b>Avskrivningsplan</b>	<b>20 %</b>



## Årsberetning 2016 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 underskudd på kr. 96 780,-. Selskapets nye eiere har redusert selskapets kortsiktige lån til kr 152 475,-. 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 2016 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

### Arbeidsmiljø

Styret mener arbeidsmiljøet i selskapet er tilfredsstillende. Det har ikke vært skader eller ulykker i 2016.

### Likestilling

Bedriften har 2 ansatte, begge 2 kvinner og er styremedlemmer. 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 2016 hatt et underskudd på kr 96 780,-: dette disponeres slik:

Fri egen kapital:	23 109,-
Underskudd i inntektsåret:	96 780,-
Udekket tap:	73 671,-

Arendal 01/04-2017

---

Anne Aas Sjøvik  
styrets leder/daglig leder

---

Ida Margarethe Aalvik  
Styremedlem