



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

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: BEDØK AS
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 424 158	1 142 164
Annen driftsinntekt		22 089	22 760
Sum inntekter		1 446 247	1 164 924
Kostnader			
Varekostnad		457 365	425 560
Lønnskostnad	3	553 080	269 630
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	20 626	46 450
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler			29 117
Annen driftskostnad		312 281	390 062
Sum kostnader		1 343 352	1 160 820
Driftsresultat		102 895	4 104
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		104	144
Sum finansinntekter		104	144
Annen rentekostnad		75	205
Sum finanskostnader		75	205
Netto finans		29	-61
Ordinært resultat før skattekostnad		102 924	4 043
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		102 924	4 043
Årsresultat		102 924	4 043
Årsresultat etter minoritetsinteresser		102 924	4 043
Totalresultat		102 924	4 043
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap		69 628	4 043
Overføringer til/fra annen egenkapital		33 296	
Sum overføringer og disponeringer	8	102 924	4 043



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5	80 300	18 145
Sum varige driftsmidler		80 300	18 145
Sum anleggsmidler		80 300	18 145
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		50 826	73 136
Fordringer			
Kundefordringer			30 692
Andre fordringer		30 112	989
Sum fordringer		30 112	31 681
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	304 481	118 779
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		304 481	118 779
Sum omløpsmidler		385 418	223 597
SUM EIENDELER		465 718	241 742
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2, 8	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	8	33 296	
Udekket tap	8		69 628
Sum opptjent egenkapital		33 296	-69 628
Sum egenkapital		203 296	100 372
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 371	1 097
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		55 919	23 512
Annen kortsiktig gjeld		204 132	116 760
Sum kortsiktig gjeld		262 423	141 370
Sum gjeld		262 423	141 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		465 718	241 742



Prana Kafe AS

ÅRSRAPPORT

2018

Regnskapsfører, Bedøk AS



Prana Kafe AS

RESULTATREGNSKAP	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Salgsinntekt		1 424 158	1 142 164
Annen driftsinntekt		22 089	22 760
Sum driftsinntekter		1 446 247	1 164 924
Varekostnader og fremmedytelser		457 365	425 560
Lønnskostnad	3	553 080	269 630
Avskrivning på driftsmidler	5	20 626	46 450
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		0	29 117
Annen driftskostnad		312 281	390 062
Sum driftskostnader		1 343 352	1 160 820
DRIFTSRESULTAT		102 895	4 104
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		104	144
Annen rentekostnad		75	205
Resultat av finansposter		29	-61
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		102 924	4 043
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ARSOVERSKUDD / (ARSUNDERSKUDD)		102 924	4 043
OVERFØRINGER			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		69 628	4 043
Avsatt til annen egenkapital		33 296	0
Sum overføringer	8	102 924	4 043



Prana Kafe AS

BALANSE	Note	2018	2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	80 300	18 145
Sum varige driftsmidler		80 300	18 145
Sum anleggsmidler		80 300	18 145
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		50 826	73 136
Fordringer			
Kundefordringer		0	30 692
Andre kortsiktige fordringer		30 112	989
Sum fordringer		30 112	31 681
Bankinnskudd og kontanter	4	304 481	118 779
Sum omløpsmidler		385 418	223 597
SUM EIENDELER		465 718	241 742



Prana Kafe AS

BALANSE	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital 170 aksjer á kr 1 000	2, 8	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	33 296	0
Udekket tap	8	0	-69 628
Sum opptjent egenkapital		33 296	-69 628
Sum egenkapital		203 296	100 372
GJELD			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 371	1 097
Skyldig offentlige avgifter		55 919	23 512
Annen kortsiktig gjeld		204 132	116 760
Sum kortsiktig gjeld		262 423	141 370
Sum gjeld		262 423	141 370
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		465 718	241 742

Arendal, 28.06.2019

Anne Aas Sjøvik
styreleder

Ida Margrethe Aalvik
styremedlem/daglig leder



Noter til årsregnskapet for 2018

Prana Kafe AS
Org nr 999 328 458

Note 1: Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er avlagt i samsvar med god regnskapsskikk for små foretak og krav i regnskapsloven. Regnskapet presenteres i norske kroner basert på prinsippet om historisk kost.

Bruk av skjønn

Utarbeidelse av finansregnskapet krever til en viss grad at ledelsen gjør vurderinger og estimater og tar forutsetninger som påvirker anvendelsen av regnskapsprinsipper og regnskapsførte beløp på eiendeler, forpliktelser, inntekter og kostnader. Estimater og de underliggende forutsetningene vurderes løpende.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet, er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter transaksjonstidspunktet. Tilsvarende grunnlag for klassifisering anvendes på selskapets gjeld. Dette innebærer at første års avdrag på langsiktig gjeld eller langsiktige fordringer ikke klassifiseres som kortsiktig gjeld eller omløpsmiddel.

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger og eventuelt tap ved verdifall. Avskrivninger beregnes lineært over estimert utnyttbar levetid for hvert driftsmiddel og belastes resultatregnskapet. Pådratte utgifter til vedlikehold av driftsmidler belastes resultatregnskapet i den periode de påløper. Utskifting av hele eller deler av et driftsmiddel innregnes likevel i balanseført verdi for driftsmiddelet når slike utgifter antas å gi foretaket fremtidige økonomiske fordeler.

Immaterielle eiendeler, med unntak av utsatt skattefordel, føres i balansen til anskaffelseskost, fratrukket akkumulerte avskrivninger og tap ved verdifall. Senere utgifter vedrørende balanseførte immaterielle eiendeler balanseføres bare når de øker de fremtidige økonomiske fordeler relatert til denne eiendelen. Alle andre utgifter belastes resultatregnskapet i den perioden de påløper.

Fordringer og gjeld

Kundefordringer og andre fordringer regnskapsføres til anskaffelseskost fratrukket tap ved verdifall.

Leverandørgjeld og andre betalingsforpliktelser balanseføres til kost.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntektsføring

Selskapets primære inntektskilde er inntekt fra kafe virksomhet.

Inntekter som ikke er knyttet direkte til den ordinære salgaktiviteten presenteres som andre driftsinntekter.

Inntektsskatt

Inntektsskatt på periodens resultat består av betalbar skatt og endring i balanseført utsatt skatt/-skattefordel. Inntektsskatt innregnes i resultatet. Betalbar skatt utgjør forventet betalbar skatt på årets skattepliktige resultat til gjeldende skattesatser på balansedagen og eventuelt korrigeringer av betalbar skatt for tidligere år.

Betalbar skatt utgjør forventet betalbar skatt på årets skattepliktige resultat og eventuelt korrigeringer av betalbar skatt for tidligere år. Utsatt skatt/-skattefordel avsettes basert på balanseorientert metode ved å ta hensyn til midlertidige forskjeller mellom balanseført- og skattemessig verdi av eiendeler og forpliktelser. I tråd med god regnskapsskikk beregnes avsetningen etter gjeldende skattesatser på balansedagen uten at skatteavsetningen neddiskonteres til en antatt nåverdi.



Noter til årsregnskapet for 2018

Prana Kafe AS
Org nr 999 328 458

Note 2: Aksjekapital, aksjonærer, styre mv.

Selskapets aksjekapital, kr 170 000, er fordelt på 170 aksjer a kr 1 000.
Selskapets aksjonærer pr 31.12. er:

Aksjonær	Verv	Antall aksjer	Eierandel
Anne Aas Sjøvik	styrets leder	85	50 %
Ida Margrethe Aalvik	styremedlem/daglig leder	85	50 %
		<u>170</u>	<u>100 %</u>

Alle aksjer har like rettigheter.

Note 3: Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønn og sosiale kostnader består av følgende poster:

	2018	2017
Lønnskostnader	473 207	229 259
Arbeidsgiveravgift	72 644	35 950
Pensjonskostnad	7 229	0
Andre personalkostnader	0	4 421
Sum personalkostnader	553 080	269 630
Antall årsverk	2	2

Av totale lønnskostnader utgjør lønn og andre godtgjørelser til daglig leder kr 165 860.
Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for ansatte eller medlemmer av styret.
Selskapet har valgt bort revisjon.

Selskapet faller inn under reglene om obligatorisk tjenestepensjon og slik ordning er opprettet.

Note 4: Bundne midler

Bankinnskudd omfatter bundne skattetrekkmidler med kr 15 525.
Selskapet har oppfylt sine forpliktelser ihht skattebetalingsloven med løpende bruk og tilstrekkelig innestående på konto til enhver tid.

Note 5: Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01.	403 364	403 364
Kostpris tilgang	82 781	82 781
Kostpris avgang	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12.	486 145	486 145
Akkumulerte avskrivninger pr 31.12.	405 845	405 845
Balanseført verdi 31.12.	80 300	80 300
Årets avskrivninger	20 626	20 626
Avskrivningsats	5 år	
Avskrivningsplan	lineær	



Noter til årsregnskapet for 2018

Prana Kafe AS
Org nr 999 328 458

Note 6: Skattekostnad

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	-	-
Endring utsatt skatt	-	-
Årets totale skattekostnad	-	-

Betalbar skatt på årets resultat fremkommer slik:	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	102 924	4 043
Permanente forskjeller	4 500	-
Endring midlertidige forskjeller	-22 366	42 522
Årets skattegrunnlag	85 058	46 566
Endring i fremførbart underskudd	-85 058	-46 566
Grunnlag betalbar skatt	-	-

Skattesats	23 %	24 %
------------	------	------

Beregning av utsatt skatt:	01.01.	31.12.	Endring
Midlertidige forskjeller:			
Anleggsmidler	-114 034	-91 668	-22 366
Omløpsmidler	-	-	-
Sum netto midlertidig forskjeller	-114 034	-91 668	-22 366
Fremførbart underskudd	-208 362	-123 304	85 058
Netto grunnlag utsatt skatt	-322 396	-214 971	-107 425
Utsatt skatt / (-) Utsatt skattefordel	-74 151	-47 294	26 857

Skattesats	23 %	22 %
------------	------	------

Selskapet har valgt å ikke balanseføre utsatt skattefordel.

Note 7: Fordring, gjeld og transaksjoner med nærstående

	2018	2017
Fordringer som forfaller senere enn et år regnet fra balansetidspunktet	-	-
Gjeld som forfaller senere enn fem år regnet fra balansetidspunktet	-	-
I posten annen kortsiktig gjeld inngår gjeld til aksjonærer med	76 175	89 164

Det er ikke beregnet renter på mellomværende.



Noter til årsregnskapet for 2018

Prana Kafe AS
Org nr 999 328 458

Note 8: Egenkapital

<i>Årets endring i egenkapital</i>	<i>Aksjekapital</i>	<i>Annen egenkapital/ udekket tap</i>	<i>Sum</i>
Egenkapital 01.01	170 000	-69 628	100 372
Årsresultat		102 924	102 924
<u>Egenkapital 31.12</u>	<u>170 000</u>	<u>33 296</u>	<u>203 296</u>