



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Anne Aas Sjøvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 142 164	1 440 495
Annen driftsinntekt		22 760	9 200
Sum inntekter		1 164 924	1 449 695
Kostnader			
Varekostnad		425 560	715 211
Lønnskostnad	1, 2, 3	269 630	373 889
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	12	46 450	76 853
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		29 117	
Annen driftskostnad	4	390 062	380 129
Sum kostnader		1 160 820	1 546 082
Driftsresultat		4 104	-96 386
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		144	250
Sum finansinntekter		144	250
Annen rentekostnad			644
Annen finanskostnad		205	
Sum finanskostnader		205	644
Netto finans		-61	-394
Ordinært resultat før skattekostnad		4 043	-96 780
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 043	-96 780
Årsresultat		4 043	-96 780
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		4 043	-73 671
Annen egenkapital			-23 109
Sum overføringer og disponeringer		4 043	-96 780



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	12	18 145	74 612
Sum varige driftsmidler		18 145	74 612
Sum anleggsmidler		18 145	74 612
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		73 136	60 754
Sum varer		73 136	60 754
Fordringer			
Kundefordringer	7	31 681	
Sum fordringer		31 681	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	118 779	184 669
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		118 779	184 669
Sum omløpsmidler		223 597	245 423
SUM EIENDELER		241 742	320 035
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (170 aksjer à kr 1 000,00)	9, 10, 11	170 000	170 000
Sum innskutt egenkapital		170 000	170 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	69 628	73 671
Sum opptjent egenkapital		-69 628	-73 671
Sum egenkapital	11	100 372	96 329
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 097	8 125
Skyldige offentlige avgifter		25 716	33 306
Annen kortsiktig gjeld		114 556	182 275
Sum kortsiktig gjeld		141 370	223 707
Sum gjeld		141 370	223 707
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		241 742	320 035



Noter 2017 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 23% 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 2016 til 2017.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	229 259	315 472
Arbeidsgiveravgift	35 950	47 986
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	4 421	10 431
Sum	269 630	373 889

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	107 866	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	11 829	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	4 043	(96 780)
+/- Permanente forskjeller		500
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	42 522	40 322
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(46 565)	
Årets skattegrunnlag	0	(55 958)
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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(71 512)	(114 034)	42 522
Skattemessig fremførbart underskudd	(254 927)	(208 362)	(46 565)
Netto forskjeller	(326 439)	(322 396)	(4 043)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	326 439	322 396	4 043
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 74 151



Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	31 681	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	31 681	

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 8 635. Skyldig skattetrekk er kr 5 299.

Note 9 - 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 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	170 000	(73 671)	96 329
Årets resultat		4 043	4 043
Egenkapital 31.12.2017	170 000	(69 628)	100 372



Note 12 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	384 264
Tilgang i året	19 100
Avgang i året	2 160
Anskaffelseskost 31.12.2017	403 364
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	309 652
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	356 102
Nedskrivning av driftsmidler 31.12.2017	29 117
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	18 145
Økonomisk levetid	5,0 år
Avskrivningsplan	20 %