



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 935 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALAENG CAFE AS
Forretningsadresse: Fjordgata 72
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Aphinya Chanamontree
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 30.06.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 736 195	1 928 811
Annen driftsinntekt	1	550 000	33 203
Sum inntekter		4 286 195	1 962 014
Kostnader			
Varekostnad		1 762 762	854 381
Lønnskostnad	2	1 275 215	395 377
Avskrivning på varige driftsmidler	3	90 000	90 000
Annen driftskostnad	2	933 890	642 668
Sum kostnader		4 061 867	1 982 426
Driftsresultat		224 327	-20 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			317
Sum finansinntekter			317
Annen rentekostnad		38 473	30 426
Sum finanskostnader		38 473	30 426
Netto finans		-38 473	-30 109
Ordinært resultat før skattekostnad		185 854	-50 521
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 068	-11 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		120 786	-39 471
Årsresultat		120 786	-39 471
Årsresultat etter minoritetsinteresser		120 786	-39 471
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		120 786	-39 471
Sum overføringer og disponeringer		120 786	-39 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	142 500	232 500
Sum varige driftsmidler		142 500	232 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer			54 000
Sum finansielle anleggsmidler			54 000
Sum anleggsmidler		142 500	286 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	5	85 152	35 652
Sum varer		85 152	35 652
Fordringer			
Kundefordringer		33 072	4 864
Andre kortsiktige fordringer		181 541	54 231
Sum fordringer		214 614	59 095
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	191 590	54 850
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		191 590	54 850
Sum omløpsmidler		491 355	149 597
SUM EIENDELER		633 855	436 097

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	200 848	80 062
Sum opptjent egenkapital		200 848	80 062
Sum egenkapital		230 848	110 062
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			483
Sum avsetninger for forpliktelser			483
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	483
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 563	146 926
Betalbar skatt		69 909	
Skyldig offentlige avgifter		104 968	46 209
Annen kortsiktig gjeld		179 567	132 418
Sum kortsiktig gjeld		403 008	325 552
Sum gjeld		403 008	326 035
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		633 855	436 097



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 545607

Enheten

Organisasjonsnummer: 920 935 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PALAENG CAFE AS
Forretningsadresse: Fjordgata 72
7010 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Aphinya Chanamontree
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 29.06.2022

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 920 935 907
PALAENG CAFE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 736 195	1 928 811
Annen driftsinntekt	1	550 000	33 203
Sum inntekter		4 286 195	1 962 014
Kostnader			
Varekostnad		1 762 762	854 381
Lønnskostnad	2	1 275 215	395 377
Avskrivning på varige driftsmidler	3	90 000	90 000
Annen driftskostnad	2	933 890	642 668
Sum kostnader		4 061 867	1 982 426
Driftsresultat		224 327	-20 412
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			317
Sum finansinntekter			317
Annen rentekostnad		38 473	30 426
Sum finanskostnader		38 473	30 426
Netto finans		-38 473	-30 109
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 068	-11 050
Ordinært resultat etter skattekostnad		120 786	-39 471
Årsresultat		120 786	-39 471
Årsresultat etter minoritetsinteresser		120 786	-39 471
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		120 786	-39 471
Sum overføringer og disponeringer		120 786	-39 471



Organisasjonsnr: 920 935 907
PALAENG CAFE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

3

142 500

232 500

Sum varige driftsmidler

142 500

232 500

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige
fordringer

54 000

Sum finansielle
anleggsmidler

54 000

Sum anleggsmidler

142 500

286 500

Omløpsmidler

Varer

Varer

5

85 152

35 652

Sum varer

85 152

35 652

Fordringer

Kundefordringer

33 072

4 864

Andre kortsiktige
fordringer

181 541

54 231

Sum fordringer

214 614

59 095

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

6

191 590

54 850

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

191 590

54 850

Sum omløpsmidler

491 355

149 597

SUM EIENDELER

633 855

436 097

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

7

30 000

30 000

Sum innskutt egenkapital

30 000

30 000

Opptjent egenkapital



Annen egenkapital	7	200 848	80 062
Sum opptjent egenkapital		200 848	80 062
Sum egenkapital		230 848	110 062
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			483
Sum avsetninger for forpliktelser			483
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	483
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		48 563	146 926
Betalbar skatt		69 909	
Skyldig offentlige avgifter		104 968	46 209
Annen kortsiktig gjeld		179 567	132 418
Sum kortsiktig gjeld		403 008	325 552
Sum gjeld		403 008	326 035
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		633 855	436 097



Organisasjonsnr: 920 935 907
PALAENG CAFE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2021
for
Palaeng Cafe AS**

Organisasjonsnr. 920935907

Utarbeidet av:
Aktiva Råd og Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Falkenborgveien 35 C
7044 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 985415315



Palaeng Cafe AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 736 195	1 928 811
Annen driftsinntekt	1	550 000	33 203
Sum driftsinntekter		4 286 195	1 962 014
Driftskostnader			
Varekostnad		1 762 762	854 381
Lønnskostnad	2	1 275 215	395 377
Avskrivning på varige driftsmidler	3	90 000	90 000
Annen driftskostnad	2	933 890	642 668
Sum driftskostnader		4 061 867	1 982 426
DRIFTSRESULTAT		224 327	(20 412)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	317
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		38 473	30 426
Sum finanskostnader		38 473	30 426
NETTO FINANSPOSTER		(38 473)	(30 109)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		185 854	(50 521)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 068	(11 050)
ORDINÆRT RESULTAT		120 786	(39 471)
ÅRSRESULTAT		120 786	(39 471)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		120 786	(39 471)
SUM OVERF. OG DISP.		120 786	(39 471)



Palaeng Cafe AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	3	142 500	232 500
Sum varige driftsmidler		142 500	232 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	54 000
SUM ANLEGGSMIDLER		142 500	286 500
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	85 152	35 652
Fordringer			
Kundefordringer		33 072	4 864
Andre kortsiktige fordringer		181 541	54 231
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	191 590	54 850
SUM OMLØPSMIDLER		491 355	149 597
SUM EIENDELER		633 855	436 097
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	200 848	80 062
SUM EGENKAPITAL		230 848	110 062
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	483
Sum avsetning for forpliktelser		0	483
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	483
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		48 563	146 926
Betalbar skatt		69 909	0
Skyldig offentlige avgifter		104 968	46 209
Annen kortsiktig gjeld		179 567	132 418
SUM KORTSIKTIG GJELD		403 008	325 552
SUM GJELD		403 008	326 035
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		633 855	436 097

Trondheim, 27.06.2022

Aphinya Chanamontree (Sign.)
NestlederBoonmee Srihavel (Sign.)
Styrets leder



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttofortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Selskapet har mottatt tilsammen kr. 550 000 gjennom den kommunale kompensasjonsordningen for Covid-19.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 094 439	358 884
Arbeidsgiveravgift	155 435	50 603
Andre lønnsrelaterte ytelser	25 340	-14 110
Totalt	1 275 215	395 377

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	450 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	450 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	217 500
+ Ordinære avskrivninger	90 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	307 500
Balanseført verdi pr 31/12	142 500
Prosentatsats for ord.avskr	20-20



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	185 854
Permanente og andre forskjeller	68 087
Endring i midlertidige forskjeller	44 017
Inntekt	297 958
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	65 551
= Sum betalbar skatt	65 551
+ endring i utsatt skatt	-483
= Ordinær skattekostnad	65 068
Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	65 551
= Betalbar skatt i balansen	65 551

Note 5 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	85 152	35 652
Totalt	85 152	35 652

Verdsettingen av varelageret skjer til lavest verdi av anskaffelseskost eller til virkelig verdi.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkkonto utgjør pr 31.12. i år kr 16 255 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 178. Pr. 31.12. mangler det innbetalt til skattetrekkkonto et beløp på kr. 27 531,-, dette er i strid med skattebetalingsloven.



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Note 7 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	80 062	110 062
+Fra årets resultat			120 786	120 786
Pr 31.12.	30 000	0	200 848	230 848

Selskapet har 10 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har fire aksjonærer, det forligger ingen stemme rettsbegrensende bestemmelser:

Navn	Antall	Eierandel
Aphinya Chanamontree	4	40%
Bengt Christian Johansen	1	10%
Boonmee Srihavet	4	40%
Jan Olav Stori	1	10%

Lån fra aksjonærer:

Aphinya Chanamontree	4 850
Boonmee Srihavet	29 620



**Årsregnskap 2021
for
Palaeng Cafe AS**

Organisasjonsnr. 920935907

Utarbeidet av:
Aktiva Råd og Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Falkenborgveien 35 C
7044 TRONDHEIM
Organisasjonsnr. 985415315



Palaeng Cafe AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 736 195	1 928 811
Annen driftsinntekt	1	550 000	33 203
Sum driftsinntekter		4 286 195	1 962 014
Driftskostnader			
Varekostnad		1 762 762	854 381
Lønnskostnad	2	1 275 215	395 377
Avskrivning på varige driftsmidler	3	90 000	90 000
Annen driftskostnad	2	933 890	642 668
Sum driftskostnader		4 061 867	1 982 426
DRIFTSRESULTAT		224 327	(20 412)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		0	317
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		38 473	30 426
Sum finanskostnader		38 473	30 426
NETTO FINANSPOSTER		(38 473)	(30 109)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		185 854	(50 521)
Skattekostnad på ordinært resultat	4	65 068	(11 050)
ORDINÆRT RESULTAT		120 786	(39 471)
ÅRSRESULTAT		120 786	(39 471)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		120 786	(39 471)
SUM OVERF. OG DISP.		120 786	(39 471)



Palaeng Cafe AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	3	142 500	232 500
Sum varige driftsmidler		142 500	232 500
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	54 000
SUM ANLEGGSMIDLER		142 500	286 500
OMLØPSMIDLER			
Varer	5	85 152	35 652
Fordringer			
Kundefordringer		33 072	4 864
Andre kortsiktige fordringer		181 541	54 231
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	191 590	54 850
SUM OMLØPSMIDLER		491 355	149 597
SUM EIENDELER		633 855	436 097
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	200 848	80 062
SUM EGENKAPITAL		230 848	110 062
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt		0	483
Sum avsetning for forpliktelser		0	483
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	483
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		48 563	146 926
Betalbar skatt		69 909	0
Skyldig offentlige avgifter		104 968	46 209
Annen kortsiktig gjeld		179 567	132 418
SUM KORTSIKTIG GJELD		403 008	325 552
SUM GJELD		403 008	326 035
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		633 855	436 097

Trondheim, 27.06.2022

Aphinya Chanamontree (Sign.)
Nestleder

Boonmee Srihavel (Sign.)
Styrets leder



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Råvarer og varer i arbeid

Ved beregning av anskaffelseskost, er gjennomsnittlig anskaffelseskost lagt til grunn. Ved beregning av virkelig verdi er gjenanskaffelseskost anvendt som en tilnærming til virkelig verdi.

Handelsvarer innkjøpt for videresalg

Handelsvarene i butikken er vurdert til utsalgspris redusert for merverdiavgift og kalkulert gjennomsnittlig bruttfortjeneste som en tilnærming til anskaffelseskost.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår. I tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Note 1 - Annen driftsinntekt

Selskapet har mottatt tilsammen kr. 550 000 gjennom den kommunale kompensasjonsordningen for Covid-19.

Note 2 - Lønnskostnad

	I år	I fjor
Lønn	1 094 439	358 884
Arbeidsgiveravgift	155 435	50 603
Andre lønnsrelaterte ytelser	25 340	-14 110
Totalt	1 275 215	395 377

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	450 000
+ Tilgang	0
- Avgang	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	450 000
Akk. av/nedskr. pr 1/1	217 500
+ Ordinære avskrivninger	90 000
+ Avskr. på oppskrivning	0
- Tilbakeført avskrivning	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	307 500
Balanseført verdi pr 31/12	142 500
Prosentatsats for ord.avskr	20-20



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2021
Resultat før skattekostnader	185 854
Permanente og andre forskjeller	68 087
Endring i midlertidige forskjeller	44 017
Inntekt	297 958

Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2021
Beregnet skatt av årets resultat	65 551
= Sum betalbar skatt	65 551
+ endring i utsatt skatt	-483
= Ordinær skattekostnad	65 068

Betalbar skatt i balansen består av:	
Beregnet skatt av årets resultat	65 551
= Betalbar skatt i balansen	65 551

Note 5 - Varer

Pr beholdningstype	I år	I fjor
Handelsvarer	85 152	35 652
Totalt	85 152	35 652

Verdsettingen av varelageret skjer til lavest verdi av anskaffelseskost eller til virkelig verdi.

Note 6 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkkonto utgjør pr 31.12. i år kr 16 255 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 178. Pr. 31.12. mangler det innbetalt til skattetrekkkonto et beløp på kr. 27 531,-, dette er i strid med skattebetalingsloven.



Palaeng Cafe AS

Noter 2021

Note 7 - Selskapskapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	80 062	110 062
+Fra årets resultat			120 786	120 786
Pr 31.12.	30 000	0	200 848	230 848

Selskapet har 10 aksjer pålydende kr 3 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000.

Selskapet har fire aksjonærer, det forligger ingen stemme rettsbegrensende bestemmelser:

Navn	Antall	Eierandel
Aphinya Chanamontree	4	40%
Bengt Christian Johansen	1	10%
Boonmee Srihavet	4	40%
Jan Olav Stori	1	10%

Lån fra aksjonærer:

Aphinya Chanamontree	4 850
Boonmee Srihavet	29 620