



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 597 178
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAIA INDIAN KAFE OG BAR AS
Forretningsadresse: Fosnagata 1
6509 KRISTIANSUND N

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: Barbara Marisa Soares Da Silva
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2022

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, 20.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 867 986	4 067 606
Annen driftsinntekt		150 000	
Sum inntekter		5 017 986	4 067 606
Kostnader			
Varekostnad		2 150 033	1 302 497
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 038 027	1 615 822
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	72 627	19 760
Annen driftskostnad	6	1 264 569	1 026 654
Sum kostnader		5 525 256	3 964 733
Driftsresultat		-507 270	102 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 147
Sum finansinntekter			3 147
Annen rentekostnad		46 578	19 614
Sum finanskostnader		46 578	19 614
Netto finans		-46 578	-16 468
Ordinært resultat før skattekostnad		-553 848	86 405
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-12 144	19 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		-541 704	67 396
Årsresultat		-541 704	67 396
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-474 307	
Annen egenkapital		-67 396	67 396
Sum overføringer og disponeringer		-541 704	67 396



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	352 413	285 040
Sum varige driftsmidler		352 413	285 040
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		153 582	
Sum finansielle anleggsmidler		153 582	
Sum anleggsmidler		505 995	285 040
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		131 558	185 116
Sum varer		131 558	185 116
Fordringer			
Kundefordringer	8		-4 715
Andre fordringer		183 754	22 600
Sum fordringer		183 754	17 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	197 601	631 701
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		197 601	631 701
Sum omløpsmidler		512 913	834 703
SUM EIENDELER		1 018 908	1 119 743

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 000 aksjer à kr 1,00)	10	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10		67 396
Udekket tap		474 307	
Sum opptjent egenkapital		-474 307	67 396
Sum egenkapital	10	-414 307	127 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		12 144
Sum avsetninger for forpliktelser			12 144
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		115 235	124 113
Sum annen langsiktig gjeld		115 235	124 113
Sum langsiktig gjeld		115 235	136 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		698 759	145 944
Betalbar skatt	7		6 865
Skyldige offentlige avgifter		239 922	425 328
Annen kortsiktig gjeld		379 299	277 953
Sum kortsiktig gjeld		1 317 981	856 089
Sum gjeld		1 433 216	992 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 018 908	1 119 743



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 927968

Enheten

Organisasjonsnummer: 924 597 178
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KAIA INDIAN KAFE OG BAR AS
Forretningsadresse: Fosnagata 1
6509 KRISTIANSUND N

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: Barbara Marisa Soares Da Silva
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.09.2022

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, 19.09.2022

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: 924 597 178
KAIA INDIAN KAFE OG BAR AS

RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	4 867 986	4 067 606
Annen driftsinntekt		150 000	
Sum inntekter		5 017 986	4 067 606
Kostnader			
Varekostnad		2 150 033	1 302 497
Lønnskostnad	2, 3, 4	2 038 027	1 615 822
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	72 627	19 760
Annen driftskostnad	6	1 264 569	1 026 654
Sum kostnader		5 525 256	3 964 733
Driftsresultat		-507 270	102 873
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			3 147
Sum finansinntekter			3 147
Annen rentekostnad		46 578	19 614
Sum finanskostnader		46 578	19 614
Netto finans		-46 578	-16 468
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	7	-12 144	19 009
Ordinært resultat etter skattekostnad		-541 704	67 396
Årsresultat		-541 704	67 396
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-474 307	
Annen egenkapital		-67 396	67 396
Sum overføringer og disponeringer		-541 704	67 396



Organisasjonsnr: 924 597 178
KAIA INDIAN KAFE OG BAR AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	5	352 413	285 040
Sum varige driftsmidler		352 413	285 040
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			
		153 582	
Sum finansielle anleggsmidler		153 582	
Sum anleggsmidler		505 995	285 040
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			
		131 558	185 116
Sum varer		131 558	185 116
Fordringer			
Kundefordringer			
	8		-4 715
Andre fordringer			
		183 754	22 600
Sum fordringer		183 754	17 885
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	9	197 601	631 701
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		197 601	631 701
Sum omløpsmidler		512 913	834 703
SUM EIENDELER		1 018 908	1 119 743
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (60 000 aksjer à kr 1,00)			
	10	60 000	60 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			



Annen egenkapital	10		67 396
Udekket tap		474 307	
Sum opptjent egenkapital		-474 307	67 396
Sum egenkapital	10	-414 307	127 396
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	11		12 144
Sum avsetninger for forpliktelseser			12 144
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		115 235	124 113
Sum annen langsiktig gjeld		115 235	124 113
Sum langsiktig gjeld		115 235	136 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		698 759	145 944
Betalbar skatt	7		6 865
Skyldige offentlige avgifter		239 922	425 328
Annen kortsiktig gjeld		379 299	277 953
Sum kortsiktig gjeld		1 317 981	856 089
Sum gjeld		1 433 216	992 346
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 018 908	1 119 743



Organisasjonsnr: 924 597 178
KAIA INDIAN KAFE OG BAR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 investerings verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 2020 til 2021.

**Note**

3

Antall årsverk i regnskapsåret

5.50

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet**Lønnskostnader**

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1839028.00	1411936.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	256912.00	174021.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	43831.00	21533.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	-101745.00	8332.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2038026.00	1615822.00

Note**Ekstraordinære inntekter og kostnader**

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

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

Konsernregnskap**Morselskapet sitt navn****Forretningskontor for morselskapet****Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

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



Noter 2021

KAIA INDIAN KAFE OG BAR 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 22% 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 2020 til 2021.

Note 1 - Tilskudd

Selskapet har i 2021 mottatt tilskudd etter kompensasjonsordningen på kr.150 000 fra Kristiansund kommune i



kommunal tilskuddsordning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 839 028	1 411 936
Arbeidsgiveravgift	256 912	174 021
Pensjonskostnader	43 831	21 533
Andre ytelser	(101 745)	8 332
Sum	2 038 026	1 615 822

Note 3 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 5,5 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 4 - Obligatorisk tjenstepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Gjeldende pensjonsordning oppfyller kravene etter loven.

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2021	304 800
Tilgang i året	140 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2021	444 800
Akk. av- og nedskr. 01.01.2021	(19 760)
Akkumulerte avskr. 31.12.2021	(92 387)
Balanseført verdi pr. 31.12.2021	352 413
Årets avskrivninger	(72 627)
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 %

Note 6 - Revisjon

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

Note 7 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(553 848)	86 405
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(6 813)	(55 200)
Årets skattegrunnlag	(560 661)	31 205
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		6 865
Sum		6 865
+/- Endring i utsatt skatt	(12 144)	12 144
Skattekostnad i resultatregnskapet	(12 144)	19 009
Betalbar skatt i skattekostnad		6 865



Betalbar skatt i balansen	0	6 865
----------------------------------	----------	--------------

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2021.

	2021	2020
Kundefordringer til pålydende		(4 715)
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer		(4 715)

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 54 072. Skyldig skattetrekk er kr 55 114.

Selskapets skattetrekkkonto inehodler ikke tilstrekkelig med midler pr.31.12.21

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	60 000	67 396		127 396
Årets resultat		(67 396)	(474 307)	(541 704)
Egenkapital 31.12.2021	60 000	0	(474 307)	(414 307)

Selskapet har tapt aksjekapital ved årets utgang som følge av tøft år med nedsteneringer og omsetningssvikt. Samtidig som de ikke fikk benyttet seg av alle kopenasjonordninger måtte det stå på egne ben. Styre mener fortsatt drift ligger til grunne.

Note 11 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	55 200	62 013	(6 813)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(560 661)	560 661
Netto forskjeller	55 200	(498 648)	553 848
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	498 648	(498 648)
Sum midlertidige forskjeller	55 200	0	55 200
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	12 144	0	12 144

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 109 702