



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 417 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAN23 AS
Forretningsadresse: Mølleparken 4
0459 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Øyvind Ekker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 31.08.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 503 765	3 205 386
Sum inntekter		2 503 765	3 205 386
Kostnader			
Varekostnad		19 582	67 392
Lønnskostnad	11, 12, 13	1 966 348	2 110 248
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	14 950	28 230
Annen driftskostnad	1	264 494	267 235
Sum kostnader		2 265 373	2 473 104
Driftsresultat		238 392	732 283
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		858	814
Annen finansinntekt		2 438	3 589
Sum finansinntekter		3 296	4 403
Annen rentekostnad		232	2 862
Annen finanskostnad		70	123
Sum finanskostnader		302	2 985
Netto finans		2 994	1 418
Ordinært resultat før skattekostnad		241 385	733 700
Skattekostnad på ordinært resultat	2	53 117	169 121
Ordinært resultat etter skattekostnad		188 268	564 579
Årsresultat		188 268	564 579
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		188 268	564 579
Sum overføringer og disponeringer		188 268	564 579



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	6 085	5 595
Sum immaterielle eiendeler		6 085	5 595
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	2 028	16 978
Sum varige driftsmidler		2 028	16 978
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		63 700	63 700
Sum finansielle anleggsmidler		63 700	63 700
Sum anleggsmidler		71 813	86 273
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	461 240	403 107
Andre fordringer		43 786	43 134
Sum fordringer		505 026	446 241
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 808 804	1 797 969
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 808 804	1 797 969
Sum omløpsmidler		2 313 829	2 244 210
SUM EIENDELER		2 385 642	2 330 483

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 732 909	1 544 641
Sum opptjent egenkapital		1 732 909	1 544 641
Sum egenkapital	7	1 832 909	1 644 641
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 449	34 930
Betalbar skatt	2	53 607	174 701
Skyldige offentlige avgifter		274 111	293 885
Annen kortsiktig gjeld		190 566	182 326
Sum kortsiktig gjeld		552 733	685 842
Sum gjeld		552 733	685 842
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 385 642	2 330 483



Noter 2019 PLAN23 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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	241 385	733 700
+/- Permanente forskjeller	55	499
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 227	25 368
Årets skattegrunnlag	243 667	759 568
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	53 607	174 701
Sum	53 607	174 701
+/- Endring i utsatt skatt	(490)	(5 580)
Skattekostnad i resultatregnskapet	53 117	169 121
Betalbar skatt i skattekostnad	53 607	174 701
Betalbar skatt i balansen	53 607	174 701

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(25 433)	(27 660)	2 227
Sum midlertidige forskjeller	(25 433)	(27 660)	2 227
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	(5 595)	(6 085)	490

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	140 762
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	140 762
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(123 784)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(138 734)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	2 028
Årets avskrivninger	(14 950)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	461 240	403 107
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	461 240	403 107

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 54 626. Skyldig skattetrekk er kr 80 172.

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2019	100 000	1 544 641	1 644 641
Årets resultat		188 268	188 268
Egenkapital 31.12.2019	100 000	1 732 909	1 832 909

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ekker, Øyvind	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Øyvind Ekker	100

Note 11 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 575 935	1 698 824
Arbeidsgiveravgift	242 973	259 600
Pensjonskostnader	138 495	128 542
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	8 944	23 281
Sum	1 966 348	2 110 248

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 12 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 095 359	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	7 778	



Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.