



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 815 234 642
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHO 24 AS
Forretningsadresse: Bernt Ankers gate 7
0183 OSLO

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: Phi Truong Tran
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.10.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 517 438	21 532 540
Annen driftsinntekt		562 500	33 611
Sum inntekter		19 079 939	21 566 151
Kostnader			
Varekostnad		5 896 398	7 404 341
Lønnskostnad	1	10 749 332	10 807 712
Avskrivning på varige driftsmidler	2	721 339	662 334
Annen driftskostnad	1	3 817 126	5 256 022
Sum kostnader		21 184 196	24 130 409
Driftsresultat		-2 104 257	-2 564 258
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		25	129
Sum finansinntekter		25	129
Annen rentekostnad		213 576	118 893
Annen finanskostnad			624
Sum finanskostnader		213 576	119 517
Netto finans		-213 551	-119 387
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 317 808	-2 683 645
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 317 808	-2 683 645
Årsresultat		-2 317 808	-2 683 645
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-2 317 808	-2 683 645
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	4	-2 317 808	-2 683 645
Sum overføringer og disponeringer		-2 317 808	-2 683 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	860 000	2 358 000
Sum immaterielle eiendeler		860 000	2 358 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2		183 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	27 282	164 333
Sum varige driftsmidler		27 282	347 666
Sum anleggsmidler		887 282	2 705 666
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		59 035	71 605
Sum varer		59 035	71 605
Fordringer			
Kundefordringer		130 000	
Andre kortsiktige fordringer		115 530	336 257
Sum fordringer		245 530	336 257
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	57 321	76 570
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 321	76 570
Sum omløpsmidler		361 886	484 432
SUM EIENDELER		1 249 169	3 190 098

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 683	-5 683
Sum innskutt egenkapital		24 317	24 317
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	5 335 955	3 018 147
Sum opptjent egenkapital		-5 335 955	-3 018 147
Sum egenkapital		-5 311 639	-2 993 830
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		398 930	468 930
Sum annen langsiktig gjeld		398 930	468 930
Sum langsiktig gjeld		398 930	468 930
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		986 196	1 770 375
Skyldig offentlige avgifter		1 444 873	1 437 690
Annen kortsiktig gjeld		3 730 809	2 506 933
Sum kortsiktig gjeld		6 161 877	5 714 998
Sum gjeld		6 560 807	6 183 928
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 249 169	3 190 098



REVISJONSSENTERET AS

Til generalforsamlingen i Pho 24 AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Karihaugveien 89
1089 Oslo
Telefon 67 92 30 50
Org./rev..nr. 993 775 770 MVA
www.revisjonssenteret.no
post@revisjonssenteret.no

Konklusjon

Vi har revidert Pho 24 AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 2 317 808. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note 4 som angir at selskapet har pådratt seg en negativ egenkapital på kr 5 311 639 i ved utgangen av regnskapsåret. Dette forholdet indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Usikkerheten om fortsatt drift medfører også at det er usikkert om goodwill, bokført med kr 860 000, har sin verdi. Før øvrig har forholdet ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert

Medlem av Den norske Revisorforening

1 av 2



REVISJONSSENTERET AS

som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

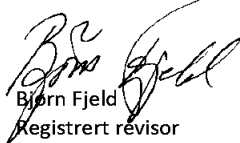
Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Oslo 16. oktober 2019

Revisjonssenteret AS


Bjørn Fjeld
Registrert revisor



Pho 24 AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

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.

Noter for Pho 24 AS

Organisasjonsnr. 815234642



Pho 24 AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	9 346 136	9 382 051
Arbeidsgiveravgift	1 322 563	1 328 431
Pensjonskostnader	29 349	39 445
Andre lønnsrelaterte ytelser	51 284	57 785
Totalt	10 749 332	10 807 712

Selskapet har hatt 22 årsverk i regnskapsåret.

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	694 392
Styrehonorer	0
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	10 000
Andre tjenester	0

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Avskrivningstabell			Sum
	Goodwill	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar, verkøy, kontorm.	
Anskaffelseskost pr. 1/1	4 000 000	200 000	170 000	4 370 000
+ Tilgang	0	0	53 707	53 707
- Avgang	1 500 000	200 000	194 476	1 894 476
Anskaffelseskost pr. 31/12	2 500 000	0	29 231	2 529 231
Akk. av/nedskr. pr 1/1	1 642 000	16 667	5 667	1 664 334
+ Ordinære avskrivninger	675 000	23 333	23 006	721 339
- Tilbakeført avskrivning	677 000	40 000	26 724	743 724
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	1 640 000	0	1 949	1 641 949
Balansført verdi pr 31/12	860 000	0	27 282	887 282
Prosenttsats for ord. avskr.	20-20	20-20	20-20	

Noter for Pho 24 AS

Organisasjonsnr. 815234642



Pho 24 AS

Noter 2018

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2018	
Resultat før skattekostnader	-2 317 808	
Permanente og andre forskjeller	178 576	
Endring i midlertidige forskjeller	-21 374	
Fremført korreksjonsinntekt til fradrag		
Inntekt	-2 160 607	
	2018	2017
Samlede ordinære skattekostnader	0	0

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-80 484	-150 334
+ Utestående fordringer	-48 476	0
- Fremførbart skattemessig underskudd	2 160 607	0
Sum negative skatteøkende forskjeller	2 289 566	150 334
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	2 289 566	150 334

Utsatt skattefordel bokføres ikke.

Note 4 - Overføringer annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	0	-3 023 830	-2 993 830
-Til årets resultat			-2 317 808	-2 317 808
Pr 31.12.	30 000	0	-5 341 639	-5 311 639

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Bundne skattetrekksmidler i bank	31.12.2018 kr 0	31.12.2017 kr 0
----------------------------------	---------------------------	---------------------------

Noter for Pho 24 AS

Organisasjonsnr. 815234642



Pho 24 AS

Noter 2018

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer hver pålydende kr 300, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse. Det foreligger ingen stemmebegrensninger i selskapets vedtekter

Selskapets aksjonærer ved utgangen regnskapsåret er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Verv
Phi Truong Tran	100	Daglig leder/Styrets leder

Sluttnote:

Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Det vil bli gjort tiltak som forventes å ville gjenvinne egenkapitalen på kort sikt. Det bekreftes på grunn av dette at forutsetningen om fortsatt drift kan legges til grunn.

Noter for Pho 24 AS

Organisasjonsnr. 815234642



Pho 24 AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgssinntekt		18 517 438	21 532 540
Annen driftsinntekt		562 500	33 611
Sum driftsinntekter		19 079 939	21 566 151
Driftskostnader			
Varekostnad		5 896 398	7 404 341
Lønnskostnad	1	10 749 332	10 807 712
Avskrivning på varige driftsmidler	2	721 339	662 334
Annen driftskostnad	1	3 817 126	5 256 022
Sum driftskostnader		21 184 196	24 130 409
DRIFTSRESULTAT		(2 104 257)	(2 564 258)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		25	129
Sum finansinntekter		25	129
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		213 576	118 893
Annen finanskostnad		0	624
Sum finanskostnader		213 576	119 517
NETTO FINANSPOSTER		(213 551)	(119 387)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(2 317 808)	(2 683 645)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(2 317 808)	(2 683 645)
ÅRSRESULTAT		(2 317 808)	(2 683 645)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap	4	(2 317 808)	(2 683 645)
SUM OVERF. OG DISP.		(2 317 808)	(2 683 645)

Årsregnskap for Pho 24 AS

Organisasjonsnr. 815234642



Pho 24 AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	860 000	2 358 000
Sum immaterielle eiendeler		860 000	2 358 000
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	0	183 333
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	27 282	164 333
Sum varige driftsmidler		27 282	347 666
SUM ANLEGGSMIDLER		887 282	2 705 666
OMLØPSMIDLER			
Varer		59 035	71 605
Fordringer			
Kundefordringer		130 000	0
Andre kortsiktige fordringer		115 530	336 257
Sum fordringer		245 530	336 257
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	57 321	76 570
SUM OMLØPSMIDLER		361 886	484 432
SUM EIENDELER		1 249 169	3 190 098

Årsregnskap for Pho 24 AS

Organisasjonsnr. 815234642



Pho 24 AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 683)	(5 683)
Sum innskutt egenkapital		24 317	24 317
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(5 335 955)	(3 018 147)
Sum opptjent egenkapital		(5 335 955)	(3 018 147)
SUM EGENKAPITAL		(5 311 639)	(2 993 830)
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		398 930	468 930
Sum annen langsiktig gjeld		398 930	468 930
SUM LANGSIKTIG GJELD		398 930	468 930
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		986 196	1 770 375
Skyldig offentlige avgifter		1 444 873	1 437 690
Annen kortsiktig gjeld		3 730 809	2 506 933
SUM KORTSIKTIG GJELD		6 161 877	5 714 998
SUM GJELD		6 560 807	6 183 928
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 249 169	3 190 098

Oslo, den 16. oktober 2019

Phi Truong Tran
Styrets leder

Årsregnskap for Pho 24 AS

Organisasjonsnr. 815234642



**Årsregnskap 2018
for
Pho 24 AS**

Organisasjonsnr. 815234642