



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 717 435
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PC-HJELP AS
Forretningsadresse: M8-senteret
Varnaveien 35
1526 MOSS

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: Geir Anders Hansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

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, 24.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 728 900	4 681 247
Annen driftsinntekt			420
Sum inntekter		4 728 900	4 681 667
Kostnader			
Varekostnad		1 280 248	1 315 268
Lønnskostnad	2	1 483 138	1 595 145
Avskrivning	3	60 414	60 414
Annen driftskostnad		1 217 773	1 421 594
Sum kostnader		4 041 573	4 392 421
Driftsresultat		687 327	289 246
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6	77
Annen finansinntekt		68	258
Sum finansinntekter		74	335
Annen rentekostnad		77 242	61 633
Annen finanskostnad		487	19 428
Sum finanskostnader		77 729	81 061
Netto finans		-77 655	-80 726
Ordinært resultat før skattekostnad		609 672	208 520
Skattekostnad på ordinært resultat	5	91 894	
Ordinært resultat etter skattekostnad		517 778	208 520
Årsresultat		517 778	208 520
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-517 778	-208 520
Sum overføringer og disponeringer		-517 778	-208 520



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	3,9	90 623	151 037
Sum varige driftsmidler		90 623	151 037
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		136 071	112 000
Sum finansielle anleggsmidler		136 071	112 000
Sum anleggsmidler		226 694	263 037
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		307 000	295 400
Sum varer		307 000	295 400
Fordringer			
Kundefordringer		542 813	171 931
Andre fordringer		398 710	282 022
Sum fordringer		941 523	453 953
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	21 419	4 342
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		21 419	4 342
Sum omløpsmidler		1 269 942	753 695
SUM EIENDELER		1 496 636	1 016 732

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		176 427	694 205
Sum opptjent egenkapital	10	-176 427	-694 205
Sum egenkapital		-76 427	-594 205
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	375 255	582 525
Øvrig langsiktig gjeld			89 800
Sum annen langsiktig gjeld		375 255	672 325
Sum langsiktig gjeld		375 255	672 325
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		369 173	143 437
Leverandørgjeld		103 407	294 224
Betalbar skatt	5	91 894	
Skyldige offentlige avgifter		420 709	352 790
Annen kortsiktig gjeld		212 625	148 161
Sum kortsiktig gjeld		1 197 808	938 612
Sum gjeld		1 573 063	1 610 937
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 496 636	1 016 732



PC-HJELP AS

Noter 2019

Note 1: Regnskapsprinsipper:

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

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter eller siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp). Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Skatt

Skatter kostnadsføres når de påløper, det vil si at skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat før skatt. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.



Note 2: Spesifisering av lønnskostnader i resultatregnskapet

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Lønn, feriepenger etc.	1.304.032	1.175.983
Arbeidsgiveravgift	192.023	194.618
Pensjonskostnader	47.381	47.859
Andre ytelser	51.709	64.678
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>1.595.145</u>	<u>1.483.138</u>

Mottatt lønnstilskudd/lærlingstilskudd	223.915	116.339
--	---------	---------

Selskapet har plikt til obligatorisk tjenestepensjon og har gjennomført dette.

Note 3: Varige driftsmidler

	<u>Biler</u>
Anskaffelseskost 1.1.19	459 947
Tilgang	0
Avgang	0
<u>Anskaffelseskost 31.12.19</u>	<u>459 947</u>
<u>Sum akk. Avskrivninger</u>	<u>-369.324</u>
Bokført verdi 31.12.19	<u>90.623</u>
Årets ord. Avskrivninger lineær	<u>60.414</u>
Prosentstans	<u>20 %</u>

Note 4: Bankinnskudd.

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 1.058,-

Note 5: Skatter og midlertidig forskjeller.

Resultat før skattekostnad	609.672
Permanente forskjeller	0
Midlertidig forskj. Anleggsmidler	22.613
Fremførbart underskudd	-214.584
<u>Årets skattepliktig inntekt</u>	<u>417.701</u>
Betalbar skatt utgjør 22 %	91.894
Betalbar skatt i balansen	0
<u>Betalbar skatt</u>	<u>91.894</u>
Årets skattekostnad	<u>91.894</u>



Beregning av utsatt skatt/skattefordel

Positive/neg. midl. Forskjeller:	2018	2019	Forskjeller
Anleggsmidler	-37.969	-60.582	-22.613
Fordringer	-82.785	-82.785	0
Fremførbart underskudd	-214.584	-0	214.584
Sum	-335.338	-143.367	191.971
Utsatt skatt 22 %	-73.774	-31.541	42.233

I samsvar med GRS for små foretak, kan man unnlate og balanseføre utsatt skattefordel. Dette alternative er valgt, slik at utsatt skattefordel ikke er ført opp som eiendel.

Note 6: Antall aksjer, aksjeeiere.

Selskapets aksjekapital er kr. 100.000, fordelt på 1000 aksjer a kr 100,-. Aksjene eies i helhet av Geir Anders Hansen som også er styrets leder.

Note 7: Antall ansatte.

Selskapet har hatt 3 årsverk gjennom hele året.

Note 8: Ytelser til ledende personer.

Samlede utgifter til lønn og annen godtgjørelse til daglig leder utgjør Kr 629.197.

Note 9: Pantstillelse.

Følgende forpliktelser er sikret ved pant:

Pantelån 375.255,-

Bokført verdi av eiendeler stillet som sikkerhet:

Løsøre 90.623,-



Note 10: Egenkapital.

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2018	100.000	-694.205	-594.205
Årets resultat		517.778	517.778
Overføring til/fra annen EK		0	0
Egenkapital 31.12.2018	100.000	-176.427	-76.427

Note 11: Mellomværende til aksjonærer

Fordring til Geir Hansen	98.371
<u>Sum fordring</u>	<u>98.371</u>

Note 12: Fortsatt Drift.

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

Styret vil opplyse at det i årsregnskapets fremkommer at styrets handleplikt har inntrådt etter aksjeloven § 3-5. Styret har på dette grunnlag vurdert følgende tiltak for å sikre selskapets drift og økonomiske stilling:

Selskapet har i 2018 og 2019 økt omsetningen og overskuddet. Det er i 2020 gjort ytterligere grep for å øke omsetning som man håper vil øke overskuddet ytterligere i 2020.