



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 647 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIBOLUS AS
Forretningsadresse: Dagaliveien 12
0776 OSLO

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: Christian Dege
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2022

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, 05.08.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		654 204	463 238
Annen driftsinntekt		14 844	14 844
Sum inntekter		669 048	478 082
Kostnader			
Varekostnad		469 424	321 000
Lønnskostnad		0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		120 000	120 000
Annen driftskostnad		212 214	90 769
Sum kostnader		801 638	531 769
Driftsresultat		-132 590	-53 687
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	10
Sum finansinntekter		5	10
Annen rentekostnad		12 100	13 337
Sum finanskostnader		12 100	13 337
Netto finans		-12 095	-13 327
Ordinært resultat før skattekostnad		-144 685	-67 014
Skattekostnad på ordinært resultat		-39 064	-18 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 621	-48 920
Årsresultat		-105 621	-48 920
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 620	-48 920
Sum overføringer og disponeringer		-105 620	-48 920



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		726 352	846 352
Sum varige driftsmidler		726 352	846 352
Sum anleggsmidler		726 352	846 352
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		400 000	539 000
Sum varer		400 000	539 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		5 861	2 100
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 861	2 100
Sum omløpsmidler		405 861	541 100
SUM EIENDELER		1 132 213	1 387 452
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 248 787	1 143 167
Sum opptjent egenkapital		-1 248 787	-1 143 167



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Sum egenkapital		-348 787	-243 167
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		260 635	221 571
Sum avsetninger for forpliktelser		260 635	221 571
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		650 000	750 000
Øvrig langsiktig gjeld		194 703	1 166 274
Sum annen langsiktig gjeld		844 703	1 916 274
Sum langsiktig gjeld		1 105 338	2 137 845
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		375 662	280 986
Sum kortsiktig gjeld		375 662	280 986
Sum gjeld		1 481 000	2 418 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 132 213	2 175 664



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 899830

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 647 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIBOLUS AS
Forretningsadresse: Dagaliveien 12
0776 OSLO

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: Christian Dege
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.05.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 17.08.2022



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		654 204	463 238
Annen driftsinntekt		14 844	14 844
Sum inntekter		669 048	478 082
Kostnader			
Varekostnad		469 424	321 000
Lønnskostnad		0	0
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		120 000	120 000
Annen driftskostnad		212 214	90 769
Sum kostnader		801 638	531 769
Driftsresultat		-132 590	-53 687
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	10
Sum finansinntekter		5	10
Annen rentekostnad		12 100	13 337
Sum finanskostnader		12 100	13 337
Netto finans		-12 095	-13 327
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-39 064	-18 094
Ordinært resultat etter skattekostnad		-105 621	-48 920
Årsresultat		-105 621	-48 920
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-105 620	-48 920
Sum overføringer og disponeringer		-105 620	-48 920



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Maskiner og anlegg
Sum varige driftsmidler

726 352	846 352
726 352	846 352

Sum anleggsmidler

726 352	846 352
---------	---------

Omløpsmidler

Varer

Varer

400 000	539 000
---------	---------

Sum varer

400 000	539 000
---------	---------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

5 861	2 100
-------	-------

Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende

5 861	2 100
-------	-------

Sum omløpsmidler

405 861	541 100
---------	---------

SUM EIENDELER

1 132 213	1 387 452
-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital
Annen innskutt egenkapital
Sum innskutt egenkapital

500 000	500 000
400 000	400 000
900 000	900 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap

1 248 787	1 143 167
-----------	-----------

Sum opptjent egenkapital

-1 248 787	-1 143 167
------------	------------

Sum egenkapital

-348 787	-243 167
----------	----------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt

260 635	221 571
---------	---------

Sum avsetninger for
forpliktelser

260 635	221 571
---------	---------

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til

kredittinstitusjoner

650 000	750 000
---------	---------



Øvrig langsiktig gjeld	194 703	1 166 274
Sum annen langsiktig gjeld	844 703	1 916 274
Sum langsiktig gjeld	1 105 338	2 137 845
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	375 662	280 986
Sum kortsiktig gjeld	375 662	280 986
Sum gjeld	1 481 000	2 418 831
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 132 213	2 175 664



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS 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</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>
--	--------------	------------------

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Årsregnskap 2021
Philibolus AS



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekter		654 204	463 238
Andre inntekter		14 844	14 844
Sum driftsinntekter		669 048	478 082
Varekostnad		469 424	321 000
Lønnskostnad		0	0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		120 000	120 000
Annen driftskostnad	6	212 214	82 769
Sum driftskostnader		801 638	531 769
Driftsresultat		-132 590	-53 687
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		5	10
Annen rentekostnad		-12 100	-13 337
Resultat av finansposter		- 12 095	- 13 337
Ordinært resultat før skattekostnad		-144 685	-67 014
Skattekostnad på ordinært resultat		-39 064	-18 094
Årsresultat		-105 620	-48 920
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	-105 620	-48 920
Sum overføringer		-105 620	-48 920



Balanse

Eiendeler	Note	2021	2020
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	726 352	846 352
Sum varige driftsmidler		726 352	846 352
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	20 344	20 344
Sum finansielle anleggsmidler		20 344	20 344
Sum anleggsmidler		726 352	846 352
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		400 000	539 000
Sum varer		400 000	539 500
Fordringer			
Kundefordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer	4	0	0
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		5 861	2 100
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		5 861	2 100
Sum omløpsmidler		405 861	541 100
Sum eiendeler		1 154 042	1 398 796



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 248 787	1 143 167
Sum opptjent egenkapital		1 248 787	1 143 167
Sum egenkapital	6	-348 787	-243 167
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	260 635	221 571
Sum avsetning for forpliktelser		260 635	221 571
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	650 000	750 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	194 703	194 703
Sum annen langsiktig gjeld		1 105 338	1 166 274

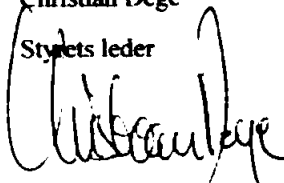


Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	0	0
Skyldig offentlige avgifter	0	0
Annen kortsiktig gjeld	375 662	280 986
Sum kortsiktig gjeld	375 662	280 986
Sum gjeld	1 241 570	1 435 958
Sum egenkapital og gjeld	1 154 042	1 398 796

Oslo, 15.05.2022 Styret i Philibolus AS

Christian Dege
Styrets leder





Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer.

Varer



Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Det er ikke utbetalt lønn i selskapet i 2021

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-39 064	-18 094
Skattekostnad ordinært resultat	-39 064	-18 094



Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-144 685	-67 014
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	39 064	18 094
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0

Skattepliktig inntekt

Note 3 Varige driftsmidler

Maskiner Totalt

Anskaffelseskost 01.01	1 086 352
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	1 086 352
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-726 397
Balanseført verdi 31.12	726 352
Årets avskrivninger	120 000

Avskrivningsplan Lineær økonomisk levetid 10 år

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Langsiktig fordring mot morselskap	1 485	1 485
Langsiktig gjeld mot kredittinstitusjon	650 000	950 000
Langsiktig gjeld mot aksjonær	194 703	104 703

Fast eiendom tilhørende styrets leder er stillet som sikkerhet for lånet til kredittinstitusjon. Mellomværende med morselskap og aksjonær er ikke renteberegnet i 2020.



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 250	500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:

Antall	aksjer	Eierandel
Sedet AS	400	100 %
Sum	400	100 %

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Christian Dege (via Sedet AS) styrets leder/daglig leder

(400)

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	400 000	-1 143 167	-243 167
Årets resultat			-105 620	-105 620
Pr 31.12	500 000	400 000	-1 287 852	-348 787

Egenkapitalen i Philibolus AS er tapt. Selskapets aktivitet er nedskalert og kostnadene er redusert. Selskapets aksjonær har ytet lån til selskapet med kr 244 701.

Styret følger driften nøye og mener at den finansielle stillingen er forsvarlig og at fortsatt drift ikke medfører risiko for tap for kreditorene og således at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. På dette grunnlaget er regnskapet avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.
