



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Minh Luu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekter		3 200 159	
Sum inntekter		3 200 159	
Kostnader			
Varekostnad		512 382	
Lønnskostnad		1 646 615	
Avskrivninger		800 000	
Annen driftskostnad		373 538	2
Sum kostnader		3 332 535	2
Driftsresultat		-132 376	-2
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		75	20
Sum finansinntekter		75	20
Annen rentekostnad		201	
Sum finanskostnader		201	
Netto finans		-126	20
Ordinært resultat før skattekostnad		-132 502	18
Ordinært resultat etter skattekostnad		-132 502	18
Årsresultat		-132 502	18
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-132 502	
Overføringer til/fra annen kap.			18
Sum overføringer og disponeringer		-132 502	18



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill		3 200 000	
Sum immaterielle eiendeler		3 200 000	
Sum anleggsmidler		3 200 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		255 487	
Sum varer		255 487	
Fordringer			
Andre fordringer		709 443	
Sum fordringer		709 443	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bank,kontanter		206 730	24 317
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		206 730	24 317
Sum omløpsmidler		1 171 660	24 317
SUM EIENDELER		4 371 660	24 317
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-5 683	-5 683
Udekket tap		132 502	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum opptjent egenkapital		-138 185	-5 683
Sum egenkapital		-108 185	24 317
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		147 554	
Skyldig offentlige avgifter		1 012 213	
Annen kortsiktig gjeld		3 320 078	
Sum kortsiktig gjeld		4 479 845	
Sum gjeld		4 479 845	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 371 660	24 317



Årsberetning 2016

PHO 24 AS

Virksomhetens art og virksomhetens beliggenhet

Pho 24 AS er stiftet 10.03.2015

Selskapets virksomhet er drift av restaurant og kafeer.

Selskapet har forretningsadressen på Seildukgata 17, 0553 Oslo.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stedet, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetningen.

Rettvisende oversikt

Styret mener at det framlagte regnskapet for 2016 gir et rettvisende bilde av selskapets utvikling samt selskapets resultat og stilling pr 31.12.2016.

Arbeidsmiljø

Arbeidsmiljøet i selskapet er godt. Det er derfor ikke iverksatt spesielle tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet. Det har verken vært sykefravær, skader eller ulykker i selskapet ut over det normale i selskapet.

Ytre miljø

Selskapet forurensar ikke det ytre miljø.

Likestilling

Selskapet har innarbeidet en policy som tar sikte på at det ikke skal forekomme forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Andre forhold

Det er etter det styret kjenner til ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som ikke framkommer av årsoppgjøret, og som er viktig for å bedømme selskapets stilling og resultat.

Oslo, 31-07-2017

Phi Truong Tran

Styrets leder



PHO 24 AS

RESULTATREGNSKAP 2016

	Note	2016	2015
DRIFTSINTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 200 159	0
Sum driftsinntekt		3 200 159	0
Driftskostnader			
Varekostnad		512 382	0
Lønnskostnad		1 646 615	0
Avskrivninger		800 000	0
Annen driftskostnad		373 538	3
Sum driftskostnad		3 332 535	3
Driftsresultat		-132 376	-3
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		75	20
Sum finansinntekter		75	20
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		201	0
Sum finanskostnader		201	0
Netto finansposter		-126	20
Ordinært resultat før skattekostnad		-132 502	18
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
Ordinært resultat		-132 502	18
ÅRSRESULTAT		-132 502	18
Disponering (dekning) av årsresultatet			
Utbytte		0	0
Overføring til annen egenkapital		-132 502	18
Sum overføring og disponeringer		-132 502	18



PHO 24 AS

BALANSE PR. 31.12

	Note	2016	2015
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		0	0
Goodwill		3 200 000	0
Varige dirftsmidler		<u>0</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>3 200 000</u>	<u>0</u>
Omløpsmidler			
Varer (lager)		255 487	0
Kundefordringer		0	0
Andre fordringer		709 443	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>206 730</u>	<u>24 317</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 171 660</u>	<u>24 317</u>
SUM EIENDELER		<u>4 371 660</u>	<u>24 317</u>



EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskudd egenkapital	30 000	30 000
Udisponert resultat	-132 502	-5 683
Annen egenkapital	-5 683	-5 683
Sum opptjent egenkapital	-138 185	-5 683
Sum egenkapital	-108 185	24 317

GJELD

Kortsiktig gjeld

Utsatt skatt	0	0
Leverandørgjelder	147 554	0
Periodiseringer til neste år	0	0
Betalbar skatt	0	0
Skyldige offentlige avgifter	1 012 213	0
Avsatt utbytte	0	0
Annen kortsiktig gjeld	3 320 078	0
Sum kortsiktig gjeld	4 479 845	0
Sum gjeld	4 479 845	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 371 660	24 317

Oslo, 31.Juli 2017

Phi Truong Tran

Styrets leder



Noter 2016

PHO 24 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.

Varebeholdning

Varebeholdningen er vurdert inntakskost.

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 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig 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.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016
Lønn	1 442 019
Arbeidsgiveravgift	203 325
Pensjonskostnader	
Andre relaterte ytelser/refusjoner	1 272
Sum	1 646 615

Antall ansatte har i løpet av 2016 vært 39 stk. ca 5 syselsatte årsverk

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Dalig leder	Styret
Lønn	85 000	0
Pensjonsutgifter *	0	0
Bilgodtgjørelse	0	0
Annen godtgjørelse	0	0
Sum	85 000	0

Note 2 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 0.

Skyldig skattetrekk er betalt i sin helhet ved forfall er kr 269 844.

Note 3 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Driftsløsure inventar o.l	SUM
Anskaffelseskost 01.01	4 000 000	4 000 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	4 000 000	4 000 000
Avskr/nedskr Og rev/nedskr. 01.01.	0	0
Akkumulert avskr. 31.12.	800 000	800 000
Balanseført verdig pr. 31.12.	3 200 000	3 200 000
Årets avskrivninger	800 000	800 000
Økonomisk levetid	5 år	
Avskrivningsplan: lineær	20 %	800 000



Note 4 - Egenkapital

<u>Spesifikasjon egenkapital</u>	<u>Aksjekapital</u>	<u>Annen EK.</u>	<u>SUM</u>
Egenkapital 01.01.	30 000	-5 683	24 317
Årets resultat		-132 502	-132 502
Egenkapital 31.12.	30 000	-138 185	-108 185

Note 5 - Skatt

<u>Grunnlag for beregning av skatt</u>	<u>2016</u>
Ordinær resultat før skatt	-132 502
+/- Permanente forskjellige	33 176
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	0
Sum	-99 326
Betalbar innteksskatt for selskapet basert på 25%	-24 832
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad i resultatregnskapet	-24 832

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000. Foretaket har en aksjeklasse.

Note 7 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.

<u>Foretaket har 1 aksjonær</u>	<u>Antall aksjer</u>	<u>Eiendeler</u>
Phi Truong Tran	100	100 %
Sum	100	100 %

Aksjeeierehav ledende personer

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Styrets leder/Daglig leder	Phi Truong Tran	100



Note 8 - Aksjonærlån

Aksjonær og nærstående har lånt til firmaet på følgende beløp.

Spesifikasjon	2016	SUM
Chi Le Thi Nguyen	200 000	200 000
Sum	200 000	200 000

I tillegg har firma gjeld til kredittinstitusjoner

Spesifikasjon	2016	SUM
Lille Saigon AS	950 000	950 000
Gingergrass	1 600 000	1 600 000
Sum	1 600 000	1 600 000