



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

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

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

### 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: 28.05.2018

### Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

*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, 05.10.2019



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		3 887 178	2 790 055
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 887 178</b>	<b>2 790 055</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		75 075	33 732
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 683 515	1 990 718
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	44 893	31 971
Annen driftskostnad	4	322 442	245 417
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 125 925</b>	<b>2 301 839</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>761 254</b>	<b>488 216</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		1 716	1 068
Annen finansinntekt		3 941	4 411
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>5 657</b>	<b>5 479</b>
Annen rentekostnad		12 048	1 936
Annen finanskostnad		154	289
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>12 202</b>	<b>2 225</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-6 544</b>	<b>3 255</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>754 709</b>	<b>491 471</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	6	181 485	125 603
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>573 224</b>	<b>365 868</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>573 224</b>	<b>365 868</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte		600 000	76 525
Annen egenkapital		-26 776	289 343
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>573 224</b>	<b>365 868</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	7	15	
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>15</b>	
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	45 208	65 764
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>45 208</b>	<b>65 764</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre fordringer		63 700	140 225
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>63 700</b>	<b>140 225</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>108 923</b>	<b>205 990</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	8	765 702	501 971
Andre fordringer		46 533	55 002
<b>Sum fordringer</b>		<b>812 235</b>	<b>556 974</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 585 415	1 245 055
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 585 415</b>	<b>1 245 055</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>2 397 650</b>	<b>1 802 029</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>2 506 573</b>	<b>2 008 019</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11, 12, 13	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	13	980 061	1 006 837
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>980 061</b>	<b>1 006 837</b>
<b>Sum egenkapital</b>	13	<b>1 080 061</b>	<b>1 106 837</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt			3 261
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>			<b>3 261</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>3 261</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		42 814	62 762
Betalbar skatt	6	184 761	124 555
Skyldige offentlige avgifter		365 149	461 599
Utbytte		600 000	76 525
Annen kortsiktig gjeld		233 787	172 480
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 426 511</b>	<b>897 921</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>1 426 511</b>	<b>901 182</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>2 506 573</b>	<b>2 008 019</b>



## Noter 2017 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 23% 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 2016 til 2017.



## Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	2 187 670	1 622 033
Arbeidsgiveravgift	337 112	237 597
Pensjonskostnader	137 137	109 109
Andre relaterte ytelser	21 596	21 980
<b>Sum</b>	<b>2 683 515</b>	<b>1 990 718</b>

Foretaket har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

## Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

## Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 038 352	
Pensjonsutgifter	92 496	
Annen godtgjørelse	39 644	

## Note 4 - Revisjon

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

## Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	116 426
Tilgang i året	24 336
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2017</b>	<b>140 762</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(50 662)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(95 554)
<b>Balansført verdi pr. 31.12.2017</b>	<b>45 208</b>
Årets avskrivninger	(44 892)
Økonomisk levetid	3 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>33,33 %</b>



## Note 6 - Skatt

<b>Grunnlag for beregning av skatt</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Ordinært resultat før skattekostnad	754 709	491 471
+/- Permanente forskjeller	1 475	11 481
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	13 652	(4 733)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>769 837</b>	<b>498 219</b>
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	184 761	124 555
Sum	184 761	124 555
+/- Endring i utsatt skatt	(3 276)	1 048
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>181 485</b>	<b>125 603</b>
Betalbar skatt i skattekostnad	184 761	124 555
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>184 761</b>	<b>124 555</b>

## Note 7 - 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.

<b>Midlertidige forskjeller knyttet til:</b>	<b>01.01.2017</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>Endring</b>
Anleggsmidler	3 547	(15 380)	18 927
Omløpsmidler	10 039	15 314	(5 275)
Sum midlertidige forskjeller	13 586	(66)	13 652
<b>Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%</b>	<b>3 261</b>	<b>(15)</b>	<b>3 276</b>

## Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

<b>Spesifikasjon kundefordringer</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kundefordringer til pålydende	765 702	501 971
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>765 702</b>	<b>501 971</b>

## Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 289 648. Skyldig skattetrekk er kr 112 119.

## Note 10 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

## Note 11 - Aksjonærer

### Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

<b>Aksjonærens navn</b>	<b>Antall aksjer</b>	<b>Eierandel</b>
Ekker, Øyvind	100	100,00%
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>100,00%</b>



## Note 12 - Aksjeinnehav

### Aksjeinnehav ledende personer

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

## Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	1 006 837	1 106 837
Årets resultat		573 224	573 224
Avsatt utbytte		(600 000)	(600 000)
<b>Egenkapital 31.12.2017</b>	<b>100 000</b>	<b>980 061</b>	<b>1 080 061</b>

## Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2017 er satt opp under denne forutsetning.