



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 894 901 462
Organisasjonsform: Norskreg. utenlandsk foretak
Foretaksnavn: P.M. AGENTURER
Forretningsadresse: Batnfjordsøra
6631 BATNFJORDSØRA

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: Pål Arne Sitter
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 11.05.2018

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, 16.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 579 569	1 754 794
Sum inntekter		1 579 569	1 754 794
Kostnader			
Varekostnad		748 942	740 871
Lønnskostnad	1, 2, 8	549 543	437 694
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	3 435	13 640
Annen driftskostnad		424 326	363 535
Sum kostnader		1 726 247	1 555 741
Driftsresultat		-146 678	199 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		187	197
Sum finansinntekter		187	197
Annen rentekostnad		255	866
Sum finanskostnader		255	866
Netto finans		-68	-669
Ordinært resultat før skattekostnad		-146 746	198 384
Skattekostnad på ordinært resultat	3	40	15 844
Ordinært resultat etter skattekostnad		-146 786	182 540
Årsresultat		-146 786	182 540
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-146 786	182 540
Sum overføringer og disponeringer		-146 786	182 540



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	9	45 980	48 620
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	9	54 241	
Sum varige driftsmidler		100 221	48 620
Sum anleggsmidler		100 221	48 620
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		67 421	89 734
Sum varer		67 421	89 734
Fordringer			
Kundefordringer	5	46 473	25 811
Andre fordringer	2	163 256	157 362
Krav på innbetaling av selskapskapital			2 006
Sum fordringer		209 729	185 179
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	307 915	526 649
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		307 915	526 649
Sum omløpsmidler		585 065	801 562
SUM EIENDELER		685 286	850 182
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Annen innskutt egenkapital		100	100



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		100	100
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	212 345	359 130
Sum opptjent egenkapital		212 345	359 130
Sum egenkapital		212 445	359 230
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	2	296 461	339 448
Sum annen langsiktig gjeld		296 461	339 448
Sum langsiktig gjeld		296 461	339 448
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		77 875	12 214
Betalbar skatt	3		15 844
Skyldige offentlige avgifter		40 694	76 945
Annen kortsiktig gjeld		57 812	46 500
Sum kortsiktig gjeld		176 381	151 504
Sum gjeld		472 842	490 952
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		685 286	850 182



Noter 2017 P.M. AGENTURER

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2016 til 2017.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	495 000	400 251



Arbeidsgiveravgift	52 820	36 784
Andre relaterte ytelser	1 723	659
Sum	549 543	437 694

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	485000	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Daglig leder har et lån i selskapet på kr. 163.255,85. Det blir ikke beregnet renter eller blitt stilt sikkerhet.

Daglig leder har også ytet et lån til selskapet på kr. 145.836,15. Det er ikke beregnet renter eller stilt sikkerhet på dette lånet.

Note 3 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(146 746)	198 384
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(16 158)	3 322
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(138 332)
Årets skattegrunnlag	(162 904)	63 374

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	15 844
Sum	15 844

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	40	
Skattekostnad i resultatregnskapet	40	15 844

Betalbar skatt i skattekostnad	15 844
--------------------------------	--------

Betalbar skatt i balansen	0	15 844
----------------------------------	----------	---------------

Note 4 - 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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(33 986)	(17 828)	(16 158)
Omløpsmidler	(3 000)	(3 000)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(162 904)	162 904
Netto forskjeller	(36 986)	(183 732)	146 746
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	36 986	183 732	(146 746)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 42 258

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	49 473	28 811
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 000)	(3 000)



Netto oppførte kundefordringer	46 473	25 811
---------------------------------------	---------------	---------------

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 23 210. Skyldig skattetrekk er kr 17 400.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100	359 130	359 230
Årets resultat		(146 786)	(146 786)
Egenkapital 31.12.2017	100	212 345	212 445

Note 8 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 9 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygning og annen fast eiendom	Driftsløse inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	66 000	258 750	324 750
Tilgang i året	0	55 036	55 036
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	66 000	313 786	379 786
Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(17 380)	(258 750)	(276 130)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(20 020)	(259 545)	(279 565)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	45 980	54 241	100 221
Årets avskrivninger	(2 640)	(795)	(3 435)
Økonomisk levetid	25	5	
Avskrivningsplan	4%	20%	