



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 15.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 07.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 84 638 | 654 204 |
| Annen driftsinntekt | | 14 844 | 14 844 |
| Sum inntekter | | 99 482 | 669 048 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 60 000 | 469 424 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 120 000 | 120 000 |
| Annen driftskostnad | | 66 730 | 212 214 |
| Sum kostnader | | 246 730 | 801 638 |
| Driftsresultat | | -147 248 | -132 590 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 5 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 5 |
| Annen rentekostnad | | 8 816 | 12 100 |
| Sum finanskostnader | | 8 816 | 12 100 |
| Netto finans | | -8 816 | -12 095 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -156 064 | -144 685 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -39 016 | -39 065 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -117 048 | -105 620 |
| Årsresultat | | -117 048 | -105 620 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -117 048 | -105 620 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -117 048 | -105 620 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | | 606 352 | 726 352 |
| Sum varige driftsmidler | | 606 352 | 726 352 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Lån til foretak i samme konsern | | 24 652 | 20 344 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 652 | 20 344 |
| Sum anleggsmidler | | 631 004 | 746 696 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 430 507 | 400 000 |
| Sum varer | | 430 507 | 400 000 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 0 | 5 861 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 0 | 5 861 |
| Sum omløpsmidler | | 430 507 | 405 861 |
| SUM EIENDELER | | 1 061 511 | 1 152 557 |
| 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 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Udekket tap | | 1 432 537 | 1 287 852 |
| Sum opptjent egenkapital | | -1 432 537 | -1 287 852 |
| Sum egenkapital | | -532 537 | -387 852 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 402 427 | 366 256 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 402 427 | 366 256 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | 350 000 | 650 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 304 893 | 194 703 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 654 893 | 844 703 |
| Sum langsiktig gjeld | | 1 057 320 | 1 210 959 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 536 728 | 330 935 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 536 728 | 330 935 |
| Sum gjeld | | 1 594 048 | 1 541 894 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 1 061 511 | 1 154 042 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 696108

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: 15.05.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 02.08.2023



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-----------------|-----------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 84 638 | 654 204 |
| Annen driftsinntekt | | 14 844 | 14 844 |
| Sum inntekter | | 99 482 | 669 048 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 60 000 | 469 424 |
| Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 120 000 | 120 000 |
| Annen driftskostnad | | 66 730 | 212 214 |
| Sum kostnader | | 246 730 | 801 638 |
| Driftsresultat | | -147 248 | -132 590 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 5 |
| Sum finansinntekter | | 0 | 5 |
| Annen rentekostnad | | 8 816 | 12 100 |
| Sum finanskostnader | | 8 816 | 12 100 |
| Netto finans | | -8 816 | -12 095 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -39 016 | -39 065 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | -117 048 | -105 620 |
| Årsresultat | | -117 048 | -105 620 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | | -117 048 | -105 620 |
| Sum overføringer og disponeringer | | -117 048 | -105 620 |



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK Note 2022 2021

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg 606 352 726 352
Sum varige driftsmidler 606 352 726 352

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme
konsern 24 652 20 344
Sum finansielle
anleggsmidler 24 652 20 344

Sum anleggsmidler 631 004 746 696

Omløpsmidler

Varer

Varer 430 507 400 000
Sum varer 430 507 400 000

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende 0 5 861
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 0 5 861

Sum omløpsmidler 430 507 405 861

SUM EIENDELER 1 061 511 1 152 557

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 1 432 537 1 287 852
Sum opptjent egenkapital -1 432 537 -1 287 852

Sum egenkapital -532 537 -387 852

Gjeld



| | | |
|---|------------------|------------------|
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 402 427 | 366 256 |
| Sum avsetninger for forpliktelse | 402 427 | 366 256 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 350 000 | 650 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 304 893 | 194 703 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 654 893 | 844 703 |
| Sum langsiktig gjeld | 1 057 320 | 1 210 959 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Annen kortsiktig gjeld | 536 728 | 330 935 |
| Sum kortsiktig gjeld | 536 728 | 330 935 |
| Sum gjeld | 1 594 048 | 1 541 894 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 1 061 511 | 1 154 042 |



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

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. Forpliktelse 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
6

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
6

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Mer om årsverk og lønn
Ingen ansatte i 2022

Sum Beløp

Note

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Anskaffelseskost 01.01. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1086352.00

Anskaffelseskost 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
1086352.00

Samlede av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
846397.00

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
606352.00

Årets av-/nedskrivn. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.
12000.00

Økonomisk levetid Immaterielle eiend.
10

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

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> |
|----------------------|--------------|

Note

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

Mer om aksjer



Årsregnskap 2022
Philibolus AS



Resultatregnskap

| Driftsinntekter og driftskostnader | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|----------|----------|
| Salgsinntekter | | 84 638 | 654 204 |
| Andre inntekter | | 14 844 | 14 844 |
| Sum driftsinntekter | | 99 482 | 669 048 |
| Varekostnad | | 60 000 | 469 424 |
| Lønnskostnad | | 0 | 0 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | | 120 000 | 120 000 |
| Annen driftskostnad | 6 | 66 730 | 212 214 |
| Sum driftskostnader | | 246 730 | 801 638 |
| Driftsresultat | | -147 248 | -132 590 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 0 | 5 |
| Annen rentekostnad | | -8 816 | -12 100 |
| Resultat av finansposter | | -8 816 | -12 095 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -156 064 | -144 685 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | | -39 016 | -39 065 |
| Årsresultat | | -117 048 | -105 620 |
| Overføringer | | | |
| Overført til udekket tap | 5 | -117 048 | -105 620 |
| Sum overføringer | | -117 048 | -105 620 |



Balanse

| Eiendeler | Note | 2022 | 2021 |
|------------------------------------|------|-----------|-----------|
| Varige driftsmidler | | | |
| Maskiner og anlegg | 3 | 606 352 | 726 352 |
| Sum varige driftsmidler | | 606 352 | 726 352 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Andre langsiktige fordringer | 4 | 24 652 | 20 344 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 24 652 | 20 344 |
| Sum anleggsmidler | | 631 004 | 746 969 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Lager av varer og annen beholdning | | 430 507 | 400 000 |
| Sum varer | | 430 507 | 400 000 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 0 |
| Andre kortsiktige fordringer | 4 | 0 | 0 |
| Sum fordringer | | 0 | 0 |
| Investeringer | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | | 0 | 5 861 |
| Sum bankinnskudd, kontanter o.l | | 0 | 5 861 |
| Sum omløpsmidler | | 430 507 | 405 861 |
| Sum eiendeler | | 1 061 511 | 1 154 042 |



Balanse

| Egenkapital og gjeld | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|
| 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 | 1 432 537 | 1 287 852 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 432 537 | 1 287 852 |
| Sum egenkapital | 6 | -532 537 | -387 852 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 2 | 402 427 | 366 256 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 402 427 | 366 256 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 350 000 | 650 000 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 4 | 304 893 | 194 703 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 1 057 320 | 1 210 959 |

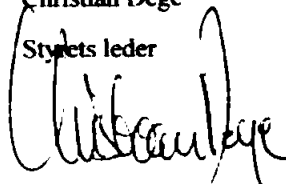


Kortsiktig gjeld

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | 0 | 0 |
| Skyldig offentlige avgifter | 0 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | 231 835 | 375 662 |
| Sum kortsiktig gjeld | 231 835 | 375 662 |
| Sum gjeld | 1 289 155 | 1 241 570 |
| Sum egenkapital og gjeld | 1 061 511 | 1 154 042 |

Oslo, 15.05.2023 Styret i Philibolus AS

Christian Dege
Styrets leder





Noter til regnskapet 2022

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 2022

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

Note 2 Skatt

| Årets skattekostnad | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: | | |
| Betalbar skatt | 0 | 0 |
| Endring i utsatt skattefordel | -39 016 | -39 064 |
| Skattekostnad ordinært resultat | -39 016 | -39 064 |



Skattepliktig inntekt:

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Ordinært resultat før skatt | -156 064 | -144 685 |
| Permanente forskjeller | 0 | 0 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 39 016 | 39 064 |
| 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 | -846 397 |
| Balanseført verdi 31.12 | 606 352 |
| Årets avskrivninger | 120 000 |

Avskrivningsplan Lineær økonomisk levetid 10 år

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

| | | |
|---|---------|---------|
| Langsiktig fordring mot morselskap | 2 823 | 1 485 |
| Langsiktig gjeld mot kredittinstitusjon | 350 000 | 650 000 |
| Langsiktig gjeld mot aksjonær | 304 893 | 194 703 |

Fast eiendom tilhørende styrets leder er stillet som sikkerhet for lånet til kredittinstitusjon. Mellomværende med morselskap og aksjonær er ikke renteberegnet i 2022.



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

| Aksjekapital | Antall | Pålydende | Balansført |
|-----------------|--------|-----------|------------|
| 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 | -1 287 852 | -348 787 |
| Årets resultat | | | -183 750 | -183 750 |
| Pr 31.12 | 500 000 | 400 000 | -1 471 602 | -532 537 |

Egenkapitalen i Philibolus AS er tapt. Selskapets aktivitet er nedskalert og kostnadene er redusert. Selskapets aksjonær har ytet lån til selskapet med kr 304 893.

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.
