



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 041 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERSONAE PUBLISHING AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 9
0151 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Jørgen Gommæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 05.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			7 119
Annen driftsinntekt		40 000	
Sum inntekter		40 000	7 119
Kostnader			
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	67 779	56 162
Sum kostnader		67 779	56 162
Driftsresultat		-27 779	-49 043
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	0
Sum finansinntekter		0	0
Annen rentekostnad		684	1 139
Annen finanskostnad		12	
Sum finanskostnader		696	1 139
Netto finans		-696	-1 139
Ordinært resultat før skattekostnad		-28 475	-50 182
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-28 475	-50 182
Årsresultat		-28 475	-50 182
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-28 475	-50 182
Sum overføringer og disponeringer		-28 475	-50 182



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	11	22 717	27 757
Sum finansielle anleggsmidler		22 717	27 757
Sum anleggsmidler		22 717	27 757
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	165 000	165 000
Sum fordringer		165 000	165 000
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	5	9
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5	9
Sum omløpsmidler		165 005	165 009
SUM EIENDELER		187 722	192 767
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Udekket tap	7	94 677	66 202
Sum opptjent egenkapital		-94 677	-66 202
Sum egenkapital	7	-73 247	-44 772
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		110 723	85 423
Betalbar skatt			
Annen kortsiktig gjeld		150 246	152 116
Sum kortsiktig gjeld		260 968	237 539
Sum gjeld		260 968	237 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		187 722	192 767



Noter 2019 PERSONAE PUBLISHING 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 2018 til 2019.



Note 1 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 2 - Revisjon

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

Note 3 - Skatt

Ordinært resultat før skattekostnad	2019 (28 475)	2018 (50 182)
+/- Permanente forskjeller		13
Årets skattegrunnlag	(28 475)	(50 169)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(50 169)	(78 644)	28 475
Netto forskjeller	(50 169)	(78 644)	28 475
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	50 169	78 644	(28 475)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 17 302

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	165 000	165 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	165 000	165 000

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Egenkapital

Egenkapitalen er tapt. Styret må derfor se på konkrete tiltak for å få snudd egenkapitalsituasjonen.

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(8 570)	(66 202)	(44 772)
Årets resultat			(28 475)	(28 475)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(8 570)	(94 677)	(73 247)

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2019

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Jørgen Gommæs	15 000	50%
Connie Berg	15 000	50%
	30 000	100%

Connie Berg har et lån til selskapet på kr 2 452.

Det er oppført et aksjonærlån fra selskapet til Jørgen Gommæs. Pr. 31.12.2019 utgjør saldo kr 22 717.

Note 9 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasse

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000
Totalt	30 000	30 000

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder / Dalig leder	Jørgen Gommæs	15 000

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Selskapet har en gjeld til Jørgen Gommæs Studio AS på kr 147 794.

Selskapet har samtidig en kundefordring til samme selskap på kr 160 000.

Note 12 - Fortsatt drift

Årsregnskapet 2019 er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.