



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 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: Minh Luu
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.07.2018

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 532 540	3 200 159
Annen driftsinntekt		33 611	
Sum inntekter		21 566 151	3 200 159
Kostnader			
Varekostnad		7 404 341	512 382
Lønnskostnad	1, 2, 3	10 807 712	1 646 615
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	662 334	800 000
Annen driftskostnad		5 256 022	373 537
Sum kostnader		24 130 409	3 332 534
Driftsresultat		-2 564 258	-132 376
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		129	75
Sum finansinntekter		129	75
Annen rentekostnad		118 893	
Annen finanskostnad		624	201
Sum finanskostnader		119 517	201
Netto finans		-119 387	-126
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 683 645	-132 502
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 683 645	-132 502
Årsresultat		-2 683 645	-132 502
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-2 683 645	-132 502
Sum overføringer og disponeringer		-2 683 645	-132 502



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	2 358 000	3 200 000
Sum immaterielle eiendeler		2 358 000	3 200 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	183 333	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	164 333	
Sum varige driftsmidler		347 666	
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			550 000
Sum finansielle anleggsmidler			550 000
Sum anleggsmidler		2 705 666	3 750 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		71 605	255 487
Sum varer		71 605	255 487
Fordringer			
Andre fordringer		336 257	159 443
Sum fordringer		336 257	159 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		76 570	206 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 570	206 730
Sum omløpsmidler		484 432	621 660
SUM EIENDELER		3 190 098	4 371 660

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	-5 683	
Sum innskutt egenkapital		24 317	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8		-5 683
Udekket tap	8	3 018 147	132 502
Sum opptjent egenkapital		-3 018 147	-138 185
Sum egenkapital	8	-2 993 830	-108 185
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 068 930	2 550 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 068 930	2 550 000
Sum langsiktig gjeld		1 068 930	2 550 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 770 375	147 554
Skyldige offentlige avgifter		1 552 248	1 012 213
Kortsiktig konserngjeld		812 468	137 676
Annen kortsiktig gjeld		979 907	632 402
Sum kortsiktig gjeld		5 114 998	1 929 845
Sum gjeld		6 183 928	4 479 845
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 190 098	4 371 660



Noter 2017

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.

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.

<Ny Innledende note>



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	9 382 051	1 442 019
Arbeidsgiveravgift	1 328 431	203 325
Pensjonskostnader	39 445	1 149
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	57 785	123
Sum	10 807 712	1 646 615

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

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

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	492100	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017			
Tilgang i året	200 000	170 000	370 000
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	200 000	170 000	370 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(16 667)	(5 667)	(22 334)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	183 333	164 333	347 666
Årets avskrivninger	(16 667)	(5 667)	(22 334)
Økonomisk levetid	5 år	5 år	
Avskrivningsplan: Lineær	20 %	20 %	

Note 5 - Spesifikasjon av immaterielle eiendeler

Spesifikasjon immaterielle eiendeler

	Goodwill
Anskaffelseskost 01.01.2017	
Tilgang i året	3 200 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	3 200 000
Avskr., nedskr. og rev. nedskr. 01.01.2017	
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(640 000)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	2 560 000
Årets avskrivninger	(640 000)
Økonomisk levetid	5 år



Avskrivningsplan: Lineær 20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(2 683 645)	
+/- Permanente forskjeller	73 021	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(49 666)	
Årets skattegrunnlag	(2 660 290)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

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.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(200 000)	(150 334)	(49 666)
Skattemessig fremførbart underskudd	(105 009)	(2 765 299)	2 660 290
Netto forskjeller	(305 009)	(2 915 633)	2 610 624
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	305 009	2 915 633	(2 610 624)
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 670 596

Note 8 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(5 683)	(132 502)	(108 185)
Reduksjon annen innskutt EK				(5 683)
Årets resultat			(2 683 645)	(2 683 645)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(5 683)	(2 816 147)	(2 797 514)

Note 9 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	600 000	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum		
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	804 448	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum		

Av langsiktig gjeld på kr 1 404 448 forfaller 0,- om mer enn 5 år.

Note 10 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017



Foretaket har 1 aksjonærer. Nedenfor vises de største aksjonærene.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Phi Truong Tran	100	100%

Note 11 - Aksjekapital

Foretaket har ?? aksjer, pålydende kr ??, noe som gir en samlet aksjekapital på kr ??.

Foretakets aksjer er fordelt på ?? aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinær	100	30 000

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Phi Truong Tran	100



Årsregnskap for 2017

**PHO 24 AS
0183 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning

Utarbeidet av:
TIQ Regnskasbyrå AS
Sørumsgata 11A
2000 LILLESTRØM
Org.nr. 912434478

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2017 PHO 24 AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		21 532 540	3 200 159
Annen driftsinntekt		33 611	0
Sum driftsinntekter		21 566 151	3 200 159
Varekostnad		(7 404 341)	(512 382)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(10 807 712)	(1 646 615)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	(662 334)	(800 000)
Annen driftskostnad		(5 256 022)	(373 537)
Sum driftskostnader		(24 130 409)	(3 332 534)
Driftsresultat		(2 564 258)	(132 376)
Annen renteinntekt		129	75
Sum finansinntekter		129	75
Annen rentekostnad		(118 893)	0
Annen finanskostnad		(624)	(201)
Sum finanskostnader		(119 517)	(201)
Netto finans		(119 387)	(126)
Ordinært resultat før skattekostnad		(2 683 645)	(132 502)
Ordinært resultat		(2 683 645)	(132 502)
Årsresultat		(2 683 645)	(132 502)
Overføringer			
Udekket tap		(2 683 645)	(132 502)
Sum		(2 683 645)	(132 502)



Balanse pr. 31. desember 2017 PHO 24 AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	5	2 358 000	3 200 000
Sum immaterielle eiendeler		2 358 000	3 200 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	183 333	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	164 333	0
Sum varige driftsmidler		347 666	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		0	550 000
Sum finansielle anleggsmidler		0	550 000
Sum anleggsmidler		2 705 666	3 750 000
Omløpsmidler			
Varer		71 605	255 487
Sum varer		71 605	255 487
Fordringer			
Andre fordringer		336 257	159 443
Sum fordringer		336 257	159 443
Bankinnskudd, kontanter og lignende		76 570	206 730
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		76 570	206 730
Sum omløpsmidler		484 432	621 660
Sum eiendeler		3 190 098	4 371 660



Balanse pr. 31. desember 2017 PHO 24 AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 10, 11, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	8	(5 683)	0
Sum innskutt egenkapital		24 317	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	0	(5 683)
Udekket tap	8	(3 018 147)	(132 502)
Sum opptjent egenkapital		(3 018 147)	(138 185)
Sum egenkapital	8	(2 993 830)	(108 185)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	1 068 930	2 550 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 068 930	2 550 000
Sum langsiktig gjeld		1 068 930	2 550 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 770 375	147 554
Skyldige offentlige avgifter		1 552 248	1 012 213
Kortsiktig konserngjeld		812 468	137 676
Annen kortsiktig gjeld		979 907	632 402
Sum kortsiktig gjeld		5 114 998	1 929 845
Sum gjeld		6 183 928	4 479 845
Sum egenkapital og gjeld		3 190 098	4 371 660

Phi Truong Tran
Styrets leder / Daglig leder