



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 041 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERSONAE PUBLISHING AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 9
0151 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: Jørgen Tverås Gommæs
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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		27 716	
Annen driftsinntekt		320 000	
Sum inntekter		347 716	
Kostnader			
Varekostnad		225 455	
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	133 235	
Sum kostnader		358 690	
Driftsresultat		-10 974	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		22	
Sum finansinntekter		22	
Netto finans		22	
Ordinært resultat før skattekostnad		-10 951	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	5 069	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-16 020	0
Årsresultat		-16 020	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-16 020	
Sum overføringer og disponeringer		-16 020	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 000	
Andre fordringer		214 043	
Sum fordringer		219 043	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11	
Sum omløpsmidler		219 055	0
SUM EIENDELER		219 055	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	6, 7, 8, 9	30 000	
Annen innskutt egenkapital	6	-8 570	
Sum innskutt egenkapital		21 430	
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	16 020	
Sum opptjent egenkapital		-16 020	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital	6	5 410	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 124	
Betalbar skatt	3	5 069	
Annen kortsiktig gjeld		135 452	
Sum kortsiktig gjeld		213 645	
Sum gjeld		213 645	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		219 055	0



Årsregnskap for 2017

**PERSONAE PUBLISHING AS
0151 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2017
PERSONAE PUBLISHING AS

	Note	2017	2016
Salgsinntekt		27 716	0
Annen driftsinntekt		320 000	0
Sum driftsinntekter		347 716	0
Varekostnad		(225 455)	0
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	(133 235)	0
Sum driftskostnader		(358 690)	0
Driftsresultat		(10 974)	0
Annen renteinntekt		22	0
Sum finansinntekter		22	0
Netto finans		22	0
Ordinært resultat før skattekostnad		(10 951)	0
Skattekostnad på ordinært resultat	3	(5 069)	0
Ordinært resultat		(16 020)	0
Arsresultat		(16 020)	0
Overføringer			
Udekket tap		(16 020)	0
Sum		(16 020)	0



Balanse pr. 31. desember 2017
PERSONAE PUBLISHING AS

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	5 000	0
Andre fordringer		214 043	0
Sum fordringer		219 043	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	11	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11	0
Sum omløpsmidler		219 055	0
Sum eiendeler		219 055	0



Balanse pr. 31. desember 2017 PERSONAE PUBLISHING AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (aksjer à kr)	6, 7, 8, 9	30 000	0
Annen innskutt egenkapital	6	(8 570)	0
Sum innskutt egenkapital		21 430	0
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(16 020)	0
Sum opptjent egenkapital		(16 020)	0
Sum egenkapital	6	5 410	0
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		73 124	0
Betalbar skatt	3	5 069	0
Annen kortsiktig gjeld		135 452	0
Sum kortsiktig gjeld		213 645	0
Sum gjeld		213 645	0
Sum egenkapital og gjeld		219 055	0

Oslo, 04.07.2018

Jørgen Tverås Gommæs
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2017 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.

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 netto grunnlaget.



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

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(10 951)	
+/- Permanente forskjeller	32 071	
Årets skattegrunnlag	21 120	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	5 069	
Sum	5 069	
Skattekostnad i resultatregnskapet	5 069	0
Betalbar skatt i skattekostnad	5 069	
Betalbar skatt i balansen	5 069	0

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	5 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 000	

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(8 570)
Årets resultat		(16 020)	(16 020)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(16 020)	5 410



Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

Note 8 - 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 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 10 - Fortsatt drift

Årsregnskapet 2017 er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



Noter 2017 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.

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.



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

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(10 951)	
+/- Permanente forskjeller	32 071	
Årets skattegrunnlag	21 120	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	5 069	
Sum	5 069	
Skattekostnad i resultatregnskapet	5 069	0
Betalbar skatt i skattekostnad	5 069	
Betalbar skatt i balansen	5 069	0

Note 4 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	5 000	
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	5 000	

Note 5 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 6 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Økning AK/overkurs	30 000		30 000
Reduksjon annen innskutt EK			(8 570)
Årets resultat		(16 020)	(16 020)
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(16 020)	5 410



Note 7 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2017

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

Note 8 - 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 9 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder / Dalg leder	Jørgen Gornæs	15 000

Note 10 - Fortsatt drift

Årsregnskapet 2017 er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.