



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 417 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAN23 AS
Forretningsadresse: Mølleparken 4
0459 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Øyvind Ekker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 29.04.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 205 386	3 887 178
Sum inntekter		3 205 386	3 887 178
Kostnader			
Varekostnad		67 392	75 075
Lønnskostnad	11, 12, 13	2 110 248	2 683 515
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	28 230	44 893
Annen driftskostnad	1	267 235	322 442
Sum kostnader		2 473 104	3 125 925
Driftsresultat		732 283	761 254
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		814	1 716
Annen finansinntekt		3 589	3 941
Sum finansinntekter		4 403	5 657
Annen rentekostnad		2 862	12 048
Annen finanskostnad		123	154
Sum finanskostnader		2 985	12 202
Netto finans		1 418	-6 544
Ordinært resultat før skattekostnad		733 700	754 709
Skattekostnad på ordinært resultat	2	169 121	181 485
Ordinært resultat etter skattekostnad		564 579	573 224
Årsresultat		564 579	573 224
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			600 000
Annen egenkapital		564 579	-26 776
Sum overføringer og disponeringer		564 579	573 224



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	5 595	15
Sum immaterielle eiendeler		5 595	15
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	16 978	45 208
Sum varige driftsmidler		16 978	45 208
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		63 700	63 700
Sum finansielle anleggsmidler		63 700	63 700
Sum anleggsmidler		86 273	108 923
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	403 107	765 702
Andre fordringer		43 134	46 533
Sum fordringer		446 241	812 235
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	1 797 969	1 585 415
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 797 969	1 585 415
Sum omløpsmidler		2 244 210	2 397 650
SUM EIENDELER		2 330 483	2 506 573

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	7, 8, 9, 10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	1 544 641	980 061
Sum opptjent egenkapital		1 544 641	980 061
Sum egenkapital	7	1 644 641	1 080 061
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		34 930	42 814
Betalbar skatt	2	174 701	184 761
Skyldige offentlige avgifter		293 885	365 149
Utbytte			600 000
Annen kortsiktig gjeld		182 326	233 787
Sum kortsiktig gjeld		685 842	1 426 511
Sum gjeld		685 842	1 426 511
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 330 483	2 506 573



Noter 2018 PLAN23 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.

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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Revisjon

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

Note 2 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	733 700	754 709
+/- Permanente forskjeller	499	1 475
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	25 368	13 652
Årets skattegrunnlag	759 568	769 837
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	174 701	184 761
Sum	174 701	184 761
+/- Endring i utsatt skatt	(5 580)	(3 276)
Skattekostnad i resultatregnskapet	169 121	181 485
Betalbar skatt i skattekostnad	174 701	184 761
Betalbar skatt i balansen	174 701	184 761

Note 3 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(15 380)	(25 433)	10 054
Omløpsmidler	15 314	0	15 314
Sum midlertidige forskjeller	(66)	(25 433)	25 368
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	(15)	(5 595)	5 580

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	140 762
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	140 762
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(95 554)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(123 784)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	16 978
Årets avskrivninger	(28 230)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	403 107	765 702
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	403 107	765 702

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 299 931. Skyldig skattetrekk er kr 86 482.

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	980 061	1 080 061
Årets resultat		564 579	564 579
Egenkapital 31.12.2018	100 000	1 544 641	1 644 641

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ekker, Øyvind	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Øyvind Ekker	100

Note 11 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 698 824	2 187 670
Arbeidsgiveravgift	259 600	337 112
Pensjonskostnader	128 542	137 137
Andre relaterte ytelser	23 281	21 596
Sum	2 110 248	2 683 515

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.



Note 12 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	1 086 602	
Pensjonsutgifter	98 931	
Annen godtgjørelse	11 095	

Note 13 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 14 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.