



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 582 709
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PAWLOWICZ AS
Forretningsadresse: Mørstadsenteret
3.etasje
Smedgata 30
1850 MYSEN

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: Lukasz Pawlowicz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.07.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		831 599	907 718
Annen driftsinntekt		12 500	
Sum inntekter		844 099	907 718
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		96 200	138 020
Varekostnad		178 182	473 928
Lønnskostnad	1, 2, 3	9 808	331 226
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	43 765	57 549
Annen driftskostnad	4	442 007	438 172
Sum kostnader		769 962	1 438 895
Driftsresultat		74 137	-531 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		106	21
Annen finansinntekt		231	3 347
Sum finansinntekter		337	3 368
Annen rentekostnad		30 545	25 200
Annen finanskostnad		1 225	4 387
Sum finanskostnader		31 770	29 587
Netto finans		-31 433	-26 219
Ordinært resultat før skattekostnad		42 705	-557 396
Skattekostnad på ordinært resultat			-7 980
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 705	-549 416
Årsresultat		42 705	-549 416
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		42 705	-549 415



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		42 705	-549 415



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	175 061	200 954
Sum varige driftsmidler		175 061	200 954
Sum anleggsmidler		175 061	200 954
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		50 000	146 200
Sum varer		50 000	146 200
Fordringer			
Kundefordringer	8	219 793	43 751
Andre fordringer			51 884
Sum fordringer		219 793	95 635
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	5 825	17 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 825	17 326
Sum omløpsmidler		275 617	259 161
SUM EIENDELER		450 678	460 115
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 000 aksjer à kr 30,00)	10, 11, 12, 13	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	13	377 851	420 556
Sum opptjent egenkapital		-377 851	-420 556
Sum egenkapital	13	-347 851	-390 556
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	14	142 542	113 042
Øvrig langsiktig gjeld			180 263
Sum annen langsiktig gjeld		142 542	293 305
Sum langsiktig gjeld		142 542	293 305
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		41 370	273 344
Skyldige offentlige avgifter		19 948	106 269
Annen kortsiktig gjeld		594 669	177 754
Sum kortsiktig gjeld		655 988	557 367
Sum gjeld		798 529	850 672
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		450 678	460 116



Noter 2018 PAWLOWICZ 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 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 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn		288 620



Arbeidsgiveravgift		40 695
Andre relaterte ytelser	9 808	1 911
Sum	9 808	331 226

Foretaket har ikke ansatte

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	0	

Note 4 - Revisjon

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

Note 5 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	200 954
Tilgang i året	17 872
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	218 826
Avskrivningene foretatt i 2018	43 765
Balansført verdi pr. 31.12.2018	175 061

Avskrivningsats 20%

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	42 705	
+/- Permanente forskjeller	(78)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(131 730)	
Årets skattegrunnlag	(89 103)	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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	20 751	16 601	4 150
Omløpsmidler	(135 880)	0	(135 880)
Skattemessig fremførbart underskudd	(409 021)	(498 124)	89 103



Netto forskjeller	(524 150)	(481 523)	(42 627)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	524 150	481 523	42 627
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 105 935

Note 8 - 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	219 793	43 751
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	219 793	43 751

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 533.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 000 aksjer, pålydende kr 30,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Lukasz, Pawlowicz,	1 000	100,00%
Sum	1 000	100,00%

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Pawlowicz, Lukasz	1 000

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(420 556)	(390 556)
Årets resultat		42 705	42 705
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(377 851)	(347 851)

Note 14 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner - kredittkort	142 542	



Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)

Sum

142 542

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet,
begrenset oppad til

Sum

Note 15 - Årsmelding

Omsetningen i 2018 ble på kr. 844 099. Årsresultatet ble kr. 42 705 . De samlede ordinære investeringene i varige driftsmidler i 2018 var kr. 17 872 . Totalkapitalen er på kr 450 678 pr. 31.12.2018 . Egenkapitalen pr. 31.12.2018 var negativ.

Det bekreftes med dette at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.