



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 711 079
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERSONALKONTORET AS
Forretningsadresse: Vestre Svanholmen 4
4313 SANDNES

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: Ida Sørås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.02.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		361 481	478 268
Sum inntekter		361 481	478 268
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	86 822	390 426
Annen driftskostnad	4	286 446	203 559
Sum kostnader		373 268	593 986
Driftsresultat		-11 787	-115 718
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		397	977
Sum finansinntekter		397	977
Annen finanskostnad		1 092	244
Sum finanskostnader		1 092	244
Netto finans		-695	733
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 482	-114 985
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 482	-114 985
Årsresultat		-12 482	-114 985
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-12 482	-114 985
Sum overføringer og disponeringer		-12 482	-114 985



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	42 591	80 972
Andre fordringer		613	592
Sum fordringer		43 203	81 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	217 921	257 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		217 921	257 399
Sum omløpsmidler		261 125	338 963
SUM EIENDELER		261 125	338 963
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	155 041	167 523
Sum opptjent egenkapital		155 041	167 523
Sum egenkapital	9	185 041	197 523



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-857	6 749
Skyldige offentlige avgifter		68 942	95 900
Annen kortsiktig gjeld		7 998	38 791
Sum kortsiktig gjeld		76 083	141 440
Sum gjeld		76 083	141 440
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		261 125	338 963



Årsregnskap for 2018

PERSONALKONTORET AS
4056 TANANGER

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2018
PERSONALKONTORET AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		361 481	478 268
Sum driftsinntekter		361 481	478 268
Lønnskostnad	1, 2, 3	(86 822)	(390 426)
Annen driftskostnad	4	(286 446)	(203 559)
Sum driftskostnader		(373 268)	(593 986)
Driftsresultat		(11 787)	(115 718)
Annen renteinntekt		397	977
Sum finansinntekter		397	977
Annen finanskostnad		(1 092)	(244)
Sum finanskostnader		(1 092)	(244)
Netto finans		(695)	733
Ordinært resultat før skattekostnad		(12 482)	(114 985)
Ordinært resultat		(12 482)	(114 985)
Årsresultat		(12 482)	(114 985)
Overføringer			
Annen egenkapital		(12 482)	(114 985)
Sum		(12 482)	(114 985)



Balanse pr. 31. desember 2018
PERSONALKONTORET AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	42 591	80 972
Andre fordringer		613	592
Sum fordringer		43 203	81 564
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	217 921	257 399
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		217 921	257 399
Sum omløpsmidler		261 125	338 963
Sum eiendeler		261 125	338 963




Balanse pr. 31. desember 2018
PERSONALKONTORET AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	155 041	167 523
Sum opptjent egenkapital		155 041	167 523
Sum egenkapital	9	185 041	197 523
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(857)	6 749
Skyldige offentlige avgifter		68 942	95 900
Annen kortsiktig gjeld		7 998	38 791
Sum kortsiktig gjeld		76 083	141 440
Sum gjeld		76 083	141 440
Sum egenkapital og gjeld		261 125	338 963

Sola, 14.02.2019


Berit Opgård
Styrets leder / Daglig leder


Jan Sverre Grimstad
Styremedlem


Arild Inge Moen
Styremedlem



Noter 2018 PERSONALKONTORET 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	74 648	324 715
Arbeidsgiveravgift	11 145	53 819
Andre relaterte ytelser	1 030	11 892
Sum	86 822	390 426

Foretaket har sysselsatt 0,25 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	23 450	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse, elektronisk kommunikasjon	4 392	

Note 4 - Revisjon

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

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	42 591	80 972
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	42 591	80 972

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 55 670.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
OPGÅRD BERIT	225	75,00%
JSG CONSULTING AS	75	25,00%
Sum	300	100,00%



Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	167 523	197 523
Årets resultat		(12 482)	(12 482)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	155 041	185 041

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/styrets leder	Berit Oppgård	225
Styremedlem	Jan Grimstad eier 100% av JSG Holding AS	75

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(12 482)	(114 985)
Årets skattegrunnlag	(12 482)	(114 985)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 12 - 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
Skattemessig fremførbart underskudd	(468 325)	(480 807)	12 482
Netto forskjeller	(468 325)	(480 807)	12 482
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	468 325	480 807	(12 482)
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 105 777

Note 13 - Fortsatt drift

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

