



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 647 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIBOLUS AS
Forretningsadresse: Dagaliveien 12
0776 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christian Dege
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 18.08.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		463 238	
Annen driftsinntekt		14 844	
Sum inntekter		478 082	
Kostnader			
Varekostnad		329 000	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		120 000	
Annen driftskostnad		82 769	
Sum kostnader		531 769	
Driftsresultat		-53 687	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10	
Sum finansinntekter		10	
Annen rentekostnad		13 337	
Sum finanskostnader		13 337	
Netto finans		-13 327	
Ordinært resultat før skattekostnad		-67 014	0
Skattekostnad på ordinært resultat		-18 094	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-48 920	0
Årsresultat		-48 920	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-48 920	
Sum overføringer og disponeringer		-48 920	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		846 352	
Sum varige driftsmidler		846 352	
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap		0	
Lån til foretak i samme konsern		20 344	
Sum finansielle anleggsmidler		20 344	
Sum anleggsmidler		866 696	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		530 000	
Sum varer		530 000	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 100	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 100	
Sum omløpsmidler		532 100	0
SUM EIENDELER		1 398 796	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		500 000	
Overkurs		400 000	
Sum innskutt egenkapital		900 000	



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		1 143 167	
Sum opptjent egenkapital		-1 143 167	
Sum egenkapital		-243 167	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		221 571	
Sum avsetninger for forpliktelser		221 571	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		750 000	
Øvrig langsiktig gjeld		194 703	
Sum annen langsiktig gjeld		944 703	
Sum langsiktig gjeld		1 166 274	0
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		475 689	
Sum kortsiktig gjeld		475 689	
Sum gjeld		1 641 963	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 398 796	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 718848

Enheten

Organisasjonsnummer: 958 647 328
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PHILIBOLUS AS
Forretningsadresse: Dagaliveien 12
0776 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Christian Dege
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 02.09.2021



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		463 238	
Annen driftsinntekt		14 844	
Sum inntekter		478 082	
Kostnader			
Varekostnad		329 000	
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		120 000	
Annen driftskostnad		82 769	
Sum kostnader		531 769	
Driftsresultat		-53 687	
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		10	
Sum finansinntekter		10	
Annen rentekostnad		13 337	
Sum finanskostnader		13 337	
Netto finans		-13 327	
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat		-18 094	
Ordinært resultat etter skattekostnad		-48 920	0
Årsresultat		-48 920	0
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-48 920	
Sum overføringer og disponeringer		-48 920	



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Maskiner og anlegg		846 352	
Sum varige driftsmidler		846 352	

Finansielle anleggsmidler

Investering i datterselskap		0	
Lån til foretak i samme konsern		20 344	
Sum finansielle anleggsmidler		20 344	

Sum anleggsmidler		866 696	0
-------------------	--	---------	---

Omløpsmidler

Varer

Varer		530 000	
Sum varer		530 000	

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		2 100	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 100	

Sum omløpsmidler		532 100	0
------------------	--	---------	---

SUM EIENDELER		1 398 796	0
---------------	--	-----------	---

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital		500 000	
Overkurs		400 000	
Sum innskutt egenkapital		900 000	

Opptjent egenkapital

Udekket tap		1 143 167	
Sum opptjent egenkapital		-1 143 167	

Sum egenkapital		-243 167	0
-----------------	--	----------	---



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	221 571	
Sum avsetninger for forpliktelses	221 571	
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	750 000	
Øvrig langsiktig gjeld	194 703	
Sum annen langsiktig gjeld	944 703	
Sum langsiktig gjeld	1 166 274	0
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	475 689	
Sum kortsiktig gjeld	475 689	
Sum gjeld	1 641 963	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 398 796	0



Organisasjonsnr: 958 647 328
PHILIBOLUS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
0.00



Årsregnskap 2020
Philibolus AS



Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekter		463 238	126 350
Andre inntekter		14 844	14 844
Sum driftsinntekter		478 082	141 194
Varekostnad		321 000	70 000
Lønnskostnad			0
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		120 000	120 000
Annen driftskostnad	6	82 769	30 891
Sum driftskostnader		540 769	220 891
Driftsresultat		-53 687	-79 697
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	12
Annen rentekostnad		-13 337	-21 500
Resultat av finansposter		- 13 337	-21 500
Ordinært resultat før skattekostnad		-67 014	-101 184
Skattekostnad på ordinært resultat		-18 094	-27 320
Årsresultat		-48 920	-73 864
Overføringer			
Overført til udekket tap	5	-48 920	-73 864
Sum overføringer		-48 920	-73 864



Balanse

Eiendeler	Note	2020	2019
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	846 352	966 352
Sum varige driftsmidler		846 352	966 352
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4	20 344	18 859
Sum finansielle anleggsmidler		20 344	18 859
Sum anleggsmidler		866 696	985 211
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning		539 000	447 500
Sum varer		539 000	447 500
Fordringer			
Kundefordringer		0	0
Andre kortsiktige fordringer	4	0	0
Sum fordringer		0	0
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		2 100	1 207
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		2 100	1 207
Sum omløpsmidler		541 100	448 707
Sum eiendeler		1 398 796	1 433 918



Balanse

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 5	500 000	500 000
Annen innskutt egenkapital		400 000	400 000
Sum innskutt egenkapital		900 000	900 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	1 143 167	1 094 247
Sum opptjent egenkapital		1 143 167	1 094 247
Sum egenkapital	6	-243 167	-194 247
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	2	221 571	203 477
Sum avsetning for forpliktelser		221 571	203 477
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	750 000	950 000
Øvrig langsiktig gjeld	4	194 703	104 703
Sum annen langsiktig gjeld		1 166 274	1 258 180

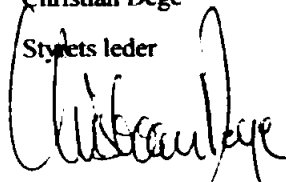


Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	0	0
Skyldig offentlige avgifter	0	0
Annen kortsiktig gjeld	280 986	368 778
Sum kortsiktig gjeld	280 986	368 778
Sum gjeld	1 435 958	1 626 958
Sum egenkapital og gjeld	1 398 796	1 433 918

Oslo, 28.08.2020 Styret i Philibolus AS

Christian Dege
Styrets leder





Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer.

Varer



Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

Pensjoner

Premier til innskuddsbasert pensjonsordning organisert gjennom livsforsikringsselskap kostnadsføres den perioden innskuddet gjelder og inngår blant lønnskostnader i resultatregnskapet. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres ikke, i samsvar med unntaksreglene for små foretak.

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Det er ikke utbetalt lønn i selskapet i 2020

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Note 2 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-18 094	-27 320
Skattekostnad ordinært resultat	-18 094	-27 320



Skattepliktig inntekt:

Ordinært resultat før skatt	-67 014	-101 181
Permanente forskjeller	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	18 094	27 320
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0

Skattepliktig inntekt

Note 3 Varige driftsmidler

Maskiner Totalt

Anskaffelseskost 01.01	1 086 352
Tilgang	0
Avgang	0
Anskaffelseskost 31.12	1 086 352
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-606 397
Balanseført verdi 31.12	846 352
Årets avskrivninger	120 000

Avskrivningsplan Lineær Økonomisk levetid 10 år

Note 4 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Langsiktig fordring mot morselskap	1 485	1 463
Langsiktig gjeld mot kredittinstitusjon	750 000	950 000
Langsiktig gjeld mot aksjonær	194 703	104 703

Fast eiendom tilhørende styrets leder er stillet som sikkerhet for lånet til kredittinstitusjon. Mellomværende med morselskap og aksjonær er ikke renteberegnet i 2020.



Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	400	1 250	500 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:

Antall	aksjer	Eierandel
Sedet AS	400	100 %
Sum	400	100 %

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Christian Dege (via Sedet AS) styrets leder/daglig leder

(400)

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	500 000	400 000	-1 094 247	-194 247
Årets resultat			-48 920	-48 920
Pr 31.12	500 000	400 000	-1 143 167	-243 167

Egenkapitalen i Philibolus AS er tapt. Selskapets aktivitet er nedskalert og kostnadene er redusert. Selskapets aksjonær har ytet lån til selskapet med kr 244 701.

Styret følger driften nøye og mener at den finansielle stillingen er forsvarlig og at fortsatt drift ikke medfører risiko for tap for kreditorene og således at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede. På dette grunnlaget er regnskapet avlagt under forutsetningen om fortsatt drift.