



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 041 188
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PERSONAE PUBLISHING AS
Forretningsadresse: Rådhusgata 9
0151 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: Jørgen Tverås Gommæs
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.07.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 119	27 716
Annen driftsinntekt			320 000
Sum inntekter		7 119	347 716
Kostnader			
Varekostnad			225 455
Lønnskostnad			
Annen driftskostnad	2	56 162	133 235
Sum kostnader		56 162	358 690
Driftsresultat		-49 043	-10 974
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		0	22
Sum finansinntekter		0	22
Annen rentekostnad		1 139	
Sum finanskostnader		1 139	
Netto finans		-1 139	22
Ordinært resultat før skattekostnad		-50 182	-10 951
Skattekostnad på ordinært resultat	3		5 069
Ordinært resultat etter skattekostnad		-50 182	-16 020
Årsresultat		-50 182	-16 020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-50 182	-16 020
Sum overføringer og disponeringer		-50 182	-16 020



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	11	27 757	
Sum finansielle anleggsmidler		27 757	
Sum anleggsmidler		27 757	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	165 000	5 000
Andre fordringer			214 043
Sum fordringer		165 000	219 043
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9	11
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9	11
Sum omløpsmidler		165 009	219 055
SUM EIENDELER		192 767	219 055
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	-8 570	-8 570
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	66 202	16 020
Sum opptjent egenkapital		-66 202	-16 020
Sum egenkapital	7	-44 772	5 410
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 423	73 124
Betalbar skatt	3		5 069
Annen kortsiktig gjeld		152 116	135 452
Sum kortsiktig gjeld		237 539	213 645
Sum gjeld		237 539	213 645
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		192 767	219 055



Årsregnskap for 2018

**PERSONAE PUBLISHING AS
0151 OSLO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Utarbeidet av:
MPR Regnskap AS
St. Olavs gate 24
0166 OSLO
Org.nr. 991318631

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2018 PERSONAE PUBLISHING AS

	Note	2018	2017
Salgsinntekt		7 119	27 716
Annen driftsinntekt		0	320 000
Sum driftsinntekter		7 119	347 716
Varekostnad		0	(225 455)
Lønnskostnad	1	0	0
Annen driftskostnad	2	(56 162)	(133 235)
Sum driftskostnader		(56 162)	(358 690)
Driftsresultat		(49 043)	(10 974)
Annen renteinntekt		0	22
Sum finansinntekter		0	22
Annen rentekostnad		(1 139)	0
Sum finanskostnader		(1 139)	0
Netto finans		(1 139)	22
Ordinært resultat før skattekostnad		(50 182)	(10 951)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	(5 069)
Ordinært resultat		(50 182)	(16 020)
Arsresultat		(50 182)	(16 020)
Overføringer			
Udekket tap		(50 182)	(16 020)
Sum		(50 182)	(16 020)



Balanse pr. 31. desember 2018 PERSONAE PUBLISHING AS

	Note	2018	2017
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	11	27 757	0
Sum finansielle anleggsmidler		27 757	0
Sum anleggsmidler		27 757	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	5	165 000	5 000
Andre fordringer		0	214 043
Sum fordringer		165 000	219 043
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	9	11
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		9	11
Sum omløpsmidler		165 009	219 055
Sum eiendeler		192 767	219 055



Balanse pr. 31. desember 2018 PERSONAE PUBLISHING AS

	Note	2018	2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9, 10	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	7	(8 570)	(8 570)
Sum innskutt egenkapital		21 430	21 430
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	(66 202)	(16 020)
Sum opptjent egenkapital		(66 202)	(16 020)
Sum egenkapital	7	(44 772)	5 410
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		85 423	73 124
Betalbar skatt	3	0	5 069
Annen kortsiktig gjeld		152 116	135 452
Sum kortsiktig gjeld		237 539	213 645
Sum gjeld		237 539	213 645
Sum egenkapital og gjeld		192 767	219 055

Oslo, se elektronisk signatur

Jørgen Tverås Gornæs
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2018 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.

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.



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

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(50 182)	(10 951)
+/- Permanente forskjeller	13	32 071
Årets skattegrunnlag	(50 169)	21 120

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		5 069
Sum		5 069

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5 069
---	----------	--------------

Betalbar skatt i skattekostnad		5 069
--------------------------------	--	-------

Betalbar skatt i balansen	0	5 069
----------------------------------	----------	--------------

Note 4 - 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	0	(50 169)	50 169
Netto forskjeller	0	(50 169)	50 169
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	50 169	(50 169)
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 11 037

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	165 000	5 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	165 000	5 000

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Egenkapital

Egenkapitalen er tapt. Styret må derfor se på konkrete tiltak for å få snudd egenkapitalsituasjonen.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(8 570)	(16 020)	5 410
Årets resultat			(50 182)	(50 182)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(8 570)	(66 202)	(44 772)

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

Connie Berg har et lån til selskapet på kr 2 452.

Det er oppført et aksjonærlån fra selskapet til Jørgen Gornæs. Pr. 31.12.2018 utgjør saldo kr 27 757.

Note 9 - 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 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Selskapet har en gjeld til Jørgen Gornæs Studio AS på kr 149 664.

Selskapet har samtidig en kundefordring til samme selskap på kr 160 000.

Note 12 - Fortsatt drift

Årsregnskapet 2018 er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.



Noter 2018 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.

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.



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

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(50 182)	(10 951)
+/- Permanente forskjeller	13	32 071
Arets skattegrunnlag	(50 169)	21 120

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		5 069
Sum		5 069

Skattekostnad i resultatregnskapet	0	5 069
---	----------	--------------

Betalbar skatt i skattekostnad		5 069
--------------------------------	--	-------

Betalbar skatt i balansen	0	5 069
----------------------------------	----------	--------------

Note 4 - 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	0	(50 169)	50 169
Netto forskjeller	0	(50 169)	50 169
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	50 169	(50 169)
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 11 037

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	165 000	5 000
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	165 000	5 000

Note 6 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.



Note 7 - Egenkapital

Egenkapitalen er tapt. Styret må derfor se på konkrete tiltak for å få snudd egenkapitalsituasjonen.

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(8 570)	(16 020)	5 410
Årets resultat			(50 182)	(50 182)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(8 570)	(66 202)	(44 772)

Note 8 - Aksjonærliste

Foretakets aksjonærer pr 31.12. 2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

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

Connie Berg har et lån til selskapet på kr 2 452.

Det er oppført et aksjonærlån fra selskapet til Jørgen Gornæs. Pr. 31.12.2018 utgjør saldo kr 27 757.

Note 9 - 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 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

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

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Selskapet har en gjeld til Jørgen Gornæs Studio AS på kr 149 664.

Selskapet har samtidig en kundefordring til samme selskap på kr 160 000.

Note 12 - Fortsatt drift

Årsregnskapet 2018 er satt opp under forutsetninger om fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er tilstede.