



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 547 629
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: POST SOCIAL AS
Forretningsadresse: Nesbruveien 75
1394 NESBRU

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: Jan Erik Stuedal
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, 02.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 165 611	2 587 148
Sum inntekter		5 165 611	2 587 148
Kostnader			
Varekostnad		1 411 613	1 461 355
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 407 946	957 925
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	12 315	8 785
Annen driftskostnad	13	691 264	445 616
Sum kostnader		4 523 139	2 873 681
Driftsresultat		642 472	-286 533
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		462	467
Annen finansinntekt		95	2 548
Sum finansinntekter		556	3 015
Annen rentekostnad		1 364	1 511
Annen finanskostnad		1 929	4 764
Sum finanskostnader		3 293	6 275
Netto finans		-2 737	-3 260
Ordinært resultat før skattekostnad		639 735	-289 793
Skattekostnad på ordinært resultat	5	98 149	-2 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		541 586	-287 345
Årsresultat		541 586	-287 345
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		300 000	
Udekket tap		7 194	-287 343
Annen egenkapital		234 392	
Sum overføringer og disponeringer		541 586	-287 343



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	37 924	50 239
Sum varige driftsmidler		37 924	50 239
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		60 291	58 406
Sum finansielle anleggsmidler		60 291	58 406
Sum anleggsmidler		98 215	108 645
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	7	583 846	240 764
Andre fordringer		23 831	20 000
Sum fordringer		607 677	260 764
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	586 421	222 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		586 421	222 208
Sum omløpsmidler		1 194 097	482 972
SUM EIENDELER		1 292 312	591 617
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	9, 10,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	11, 12		
Annen innskutt egenkapital	11	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	234 392	
Udekket tap	11		7 194
Sum opptjent egenkapital		234 392	-7 194
Sum egenkapital	11	258 822	17 236
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6	2 173	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 173	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 173	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		22 677	166 658
Betalbar skatt	5	82 376	
Skyldige offentlige avgifter		429 279	159 495
Utbytte		300 000	
Annen kortsiktig gjeld		196 985	248 230
Sum kortsiktig gjeld		1 031 317	574 383
Sum gjeld		1 033 490	574 383
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 292 312	591 619



Noter 2018 POST SOCIAL 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 926 408	799 214
Arbeidsgiveravgift	371 675	115 609
Pensjonskostnader	22 191	
Andre relaterte ytelser	87 672	43 102
Sum	2 407 946	957 925

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	539 181
Pensjonsutgifter	6 054
Annen godtgjørelse	17 095

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsure, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	50 239
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	50 239
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(12 315)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	37 924
Årets avskrivninger	(12 315)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt		2018
Ordinært resultat før skattekostnad		639 735
+/- Permanente forskjeller		543
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller		(522)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(281 599)
Årets skattegrunnlag		358 158
<hr/>		
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%		82 376
Sum		82 376
<hr/>		
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		13 600
+/- Endring i utsatt skatt		2 173
Skattekostnad i resultatregnskapet		98 149
<hr/>		
Betalbar skatt i skattekostnad		82 376
<hr/>		
Betalbar skatt i balansen		82 376

Note 6 - 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	4 540	9 877	(5 337)
Omløpsmidler	4 815	0	4 815
Skattemessig fremførbart underskudd	(281 599)	0	(281 599)
Netto forskjeller	(272 244)	9 877	(282 121)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	272 244	0	272 244
Sum midlertidige forskjeller	0	9 877	(9 877)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	0	2 173	(2 173)

Note 7 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	583 846	240 764
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	583 846	240 764

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 91 393. Skyldig skattetrekk er kr 91 394.

Note 9 - Aksjekapital

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

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



Note 10 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Stuedal, Jan Erik	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(5 570)		(7 194)	17 236
Årets resultat			534 392	7 194	541 586
Avsatt utbytte			(300 000)		(300 000)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(5 570)	234 392	0	258 822

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
CEO	Jan Erik Stuedal	30 000

Note 13 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt.