



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 485 805	5 165 611
Sum inntekter		4 485 805	5 165 611
Kostnader			
Varekostnad		1 487 374	1 411 613
Lønnskostnad	1, 2, 3	2 776 006	2 407 945
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	29 188	12 315
Annen driftskostnad	4	748 468	691 265
Sum kostnader		5 041 036	4 523 138
Driftsresultat		-555 231	642 473
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		133	462
Annen finansinntekt		5 563	95
Sum finansinntekter		5 696	557
Annen rentekostnad		158	1 364
Annen finanskostnad		712	1 929
Sum finanskostnader		870	3 293
Netto finans		4 826	-2 736
Ordinært resultat før skattekostnad		-550 405	639 737
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-84 549	98 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		-465 856	541 588
Årsresultat		-465 856	541 588
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-231 464	
Annen egenkapital		-234 392	541 587
Sum overføringer og disponeringer		-465 856	541 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	8 736	37 924
Sum varige driftsmidler		8 736	37 924
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	60 291	60 291
Sum finansielle anleggsmidler		60 291	60 291
Sum anleggsmidler		69 027	98 215
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	353 180	583 846
Andre fordringer		59 831	23 831
Sum fordringer		413 011	607 677
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	309 048	586 421
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		309 048	586 421
Sum omløpsmidler		722 059	1 194 098
SUM EIENDELER		791 086	1 292 313
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	10, 11,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
	12, 13		
Annen innskutt egenkapital	12	-5 570	-5 570
Sum innskutt egenkapital		24 430	24 430
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12		234 392
Udekket tap	12	231 464	
Sum opptjent egenkapital		-231 464	234 392
Sum egenkapital	12	-207 034	258 822
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			2 173
Sum avsetninger for forpliktelser			2 173
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	2 173
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		19 009	22 677
Betalbar skatt			82 376
Skyldige offentlige avgifter		799 125	429 279
Utbytte			300 000
Annen kortsiktig gjeld		179 986	196 985
Sum kortsiktig gjeld		998 120	1 031 317
Sum gjeld		998 120	1 033 490
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		791 086	1 292 312



Noter 2019 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.

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 netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	1 911 383	1 926 408



Arbeidsgiveravgift	762 921	371 675
Pensjonskostnader	28 613	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	73 090	109 862
Sum	2 776 006	2 407 945

Foretaket har sysselsatt 5 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

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

	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0

Note 6 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(550 405)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	23 580	
Årets skattegrunnlag	(526 825)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(82 376)	
+/- Endring i utsatt skatt	(2 173)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(84 549)	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:

01.01.2019
31.12.2019
Endring



Anleggsmidler	9 877
(13 702)	23 579
Omløpsmidler	1
0	1
Skattemessig fremførbart underskudd	0
(526 825)	526 825
Netto forskjeller	9 878
(540 527)	550 405
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0
540 527	(540 527)
Sum midlertidige forskjeller	9 878
0	9 878
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	2 173
0	2 173

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 118 916

Note 8 - Kundefordringer

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

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	353 180	583 846
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	353 180	583 846

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 181 352.

Note 10 - 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 11 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ERIK, STUEDAL JAN	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(5 570)	234 392		258 822



Stiftelsesutgifter		(5 570)		(5 570)
Økning annen innskutt EK		5 570		5 570
Årets resultat			(234 392)	(231 464)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(5 570)	0	(231 464)
Egenkapitalen er tapt og handlingsplikt er inntrådt. Styret har satt igang tiltak for forbedre egenkapitalen				

Note 13 - Aksjeinnehav

<u>Tittel</u>	<u>Navn</u>	<u>Antall aksjer</u>
Daglig leder	Jan Erik Stuedal	30 000

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Ansatte har fått forskudd 60 290