



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 417 280
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PLAN23 AS
Forretningsadresse: Mølleparken 4
0459 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Øyvind Ekker
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 790 055	2 208 402
Sum inntekter		2 790 055	2 208 402
Kostnader			
Varekostnad		33 732	
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 990 718	987 038
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	31 971	18 690
Annen driftskostnad	4	245 417	219 487
Sum kostnader		2 301 839	1 225 215
Driftsresultat		488 216	983 187
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 068	269
Annen finansinntekt		4 411	
Sum finansinntekter		5 479	269
Annen rentekostnad		1 936	
Annen finanskostnad		289	
Sum finanskostnader		2 225	
Netto finans		3 255	269
Ordinært resultat før skattekostnad		491 471	983 456
Skattekostnad på ordinært resultat	6	125 603	265 963
Ordinært resultat etter skattekostnad		365 868	717 493
Årsresultat		365 868	717 493
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		76 525	
Annen egenkapital		289 343	717 493
Sum overføringer og disponeringer		365 868	717 493



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	65 764	73 120
Sum varige driftsmidler		65 764	73 120
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	14	140 225	
Sum finansielle anleggsmidler		140 225	
Sum anleggsmidler		205 990	73 120
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8	501 971	306 487
Andre fordringer		55 002	156 789
Sum fordringer		556 974	463 276
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 245 055	878 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 245 055	878 760
Sum omløpsmidler		1 802 029	1 342 036
SUM EIENDELER		2 008 019	1 415 156
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11,	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
	12, 13		
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	13	1 006 837	717 493
Sum opptjent egenkapital		1 006 837	717 493
Sum egenkapital	13	1 106 837	817 493
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	3 261	2 213
Sum avsetninger for forpliktelser		3 261	2 213
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		3 261	2 213
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		62 762	32 361
Betalbar skatt	6	124 555	263 750
Skyldige offentlige avgifter		461 599	202 841
Utbytte		76 525	
Annen kortsiktig gjeld		172 480	96 498
Sum kortsiktig gjeld		897 921	595 450
Sum gjeld		901 182	597 663
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 008 019	1 415 156



Noter 2016 PLAN23 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 24% 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 2015 til 2016.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2016	2015
Lønn	1 622 033	789 345
Arbeidsgiveravgift	237 597	121 919
Andre relaterte ytelser	131 089	75 774
Sum	1 990 718	987 038

Foretaket har sysselsatt 2,25 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - 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 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	906 780	0
Pensjonsutgifter	85 000	
Annen godtgjørelse	6 408	

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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2016	91 811
Tilgang i året	24 615
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2016	116 426
Akk. av- og nedskr. 01.01.2016	(18 691)
Akkumulerte avskr. 31.12.2016	(50 662)
Balanseført verdi pr. 31.12.2016	65 764
Årets avskrivninger	(31 971)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	491 471	
+/- Permanente forskjeller	11 481	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(4 733)	
Årets skattegrunnlag	498 219	0
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 25%	124 555	
Sum	124 555	
+/- Endring i utsatt skatt	1 048	
Skattekostnad i resultatregnskapet	125 603	0
Betalbar skatt i skattekostnad	124 555	
Betalbar skatt i balansen	124 555	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:	01.01.2016	31.12.2016	Endring
Anleggsmidler	8 853	3 547	5 306
Omløpsmidler		10 039	(10 039)
Sum midlertidige forskjeller	8 853	13 586	(4 733)
Utsatt skatt 31.12.16. basert på 24%	2 213	3 261	(1 048)

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2016.

Spesifikasjon kundefordringer	2016	2015
Kundefordringer til pålydende	501 971	306 487
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	501 971	306 487

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 184 865. Skyldig skattetrekk er kr 128 878.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12. 2016

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ekker, Øyvind	100	100,00%
Sum	100	100,00%



Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	Øyvind Ekker	100

Note 13 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2016	100 000	717 493	817 493
Årets resultat		365 868	365 868
Avsatt utbytte		(76 525)	(76 525)
Egenkapital 31.12.2016	100 000	1 006 836	1 106 836

Note 14 - Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Lån og sikkerhetsstillelser mv.

Spesifikasjon	Ansatte/ aksjeeiere/ styremedlemmer
Art	Lån
Rentesats	Utbyttebeskattes
Avdragsplan	1 år
Sikkerhet	Trekk i lønn
Balanseført lånebeløp pr. 31.12.2016	76 525
Beløp det er stilt sikkerhet for pr. 31.12.2016	



Årsberetning 2016 PLAN23 AS

1. Virksomhetens art og lokalisering

Selskapet driver med konsulentbistand innen utvikling av eiendom, lokalisert i Oslo.

2. Rettvisende oversikt over utviklingen, resultatet og foretakets stilling

Styret mener at det fremlagte årsregnskapet gir et rettvisende bilde over utvikling og resultat av foretakets virksomhet og stilling. Selskapet har et overskudd på 365 868 kroner.

3. Forskning og utvikling

Selskapet driver ikke med FOU-aktiviteter.

4. Fortsatt drift

Styret mener det er riktig å legge forutsetningen for fortsatt drift av selskapet til grunn for avleggelsen av årsregnskapet.

5. Forslag til disponering av overskuddet

Styret foreslår at det utdeles et utbytte pålydende kroner 76 525. Resten av overskuddet overføres egenkapitalen.

6. Arbeidsmiljø

Det er tre ansatte i selskapet. Styret vurderer arbeidsmiljøet som godt.

7. Ligestilling

Det er to menn og én kvinne ansatt i selskapet. Styret består av én person, en mann.

8. Ytre miljø

Foretaket er ikke av en slik karakter at det ytre miljøet påvirkes.

Sted: Oslo

Dato: 30.06.2017

Øyvind Ekker (sign.)

Styrets leder / Daglig leder