



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 814 909 212
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KODEGENET AS
Forretningsadresse: Cecilie Thoresens vei 9
1153 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Joachim Haagen Skeie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 26.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 964 557	1 470 298
Annen driftsinntekt		50 000	125 000
Sum inntekter		3 014 557	1 595 298
Kostnader			
Varekostnad		1 254 093	630 048
Lønnskostnad	3	606 166	33 457
Avskrivning på varige driftsmidler		18 337	0
Annen driftskostnad	4	1 147 731	570 726
Sum kostnader		3 026 327	1 234 231
Driftsresultat		-11 770	361 067
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		98	75
Sum finansinntekter		98	75
Annen rentekostnad		584	406
Sum finanskostnader		584	406
Netto finans		-486	-331
Ordinært resultat før skattekostnad		-12 256	360 736
Skattekostnad på ordinært resultat	9	0	90 183
Ordinært resultat etter skattekostnad		-12 256	270 553
Årsresultat		-12 256	270 553
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-12 258	270 552
Sum overføringer og disponeringer		-12 258	270 552



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner	7	14 215	0
Sum varige driftsmidler		14 215	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	5	75 000	75 000
Sum finansielle anleggsmidler		75 000	75 000
Sum anleggsmidler		89 215	75 000
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		207 540	72 347
Andre kortsiktige fordringer	5	-13 886	-13 886
Sum fordringer		193 654	58 461
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	-3 694 017	-588 995
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-3 694 017	-588 995
Sum omløpsmidler		-3 500 363	-530 534
SUM EIENDELER		-3 411 148	-455 534
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		315 914	328 173
Sum opptjent egenkapital		315 914	328 173
Sum egenkapital	8	345 914	358 173
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-4 341 189	-949 815
Betalbar skatt		90 183	90 183
Skyldig offentlige avgifter		429 876	44 230
Annen kortsiktig gjeld		64 068	1 694
Sum kortsiktig gjeld		-3 757 062	-813 708
Sum gjeld		-3 757 062	-813 708
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-3 411 148	-455 535
POSTER UTENOM BALANSEN			
Garantistillelser		0	0
Pantstillelser		0	0



Noter til regnskapet

for 2017 for Kodegenet AS

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Generelt

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. Regler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunkt. Tjenester inntektsføres ved levering.

Klassifisering

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som langsiktig gjeld og anleggsmidler.

Vurderingsregler

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående.

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 fordringer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets levetid dersom de har 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 driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessige underskudd til framføring



ved utgangen av regnskapsåret. Utsatt skattefordel er unnlatt balanseført i henhold til unntaksreglene for små foretak.

NOTE 2 – AKSJEKAPITAL OG AKSJEIEERE

Aksjekapital i selskapet er kr. 30 000 fordelt på 2000 aksjer à kr. 15,-.

Det er kun en aksjeklasse og hver aksje har en stemme på generalforsamlingen.

Aksjeeiere og eierandel pr. 31.12.2017:

Navn	Antall aksjer	Eierandel	Tittel
Joachim Haagen Skeie	2000 aksjer	100%	Joachim Haagen Skeie

NOTE 3 – LØNN, ANTALL ANSATTE OG YTELSER

Spesifikasjon av lønnskostnader

Lønn	kr. 510 250
Arbeidsgiveravgift	kr. 71 925
OTP	kr. 3 938
Andre personalkostnader	kr. 20 054
Sum lønnskostnader	kr. 606 167

Selskapet har hatt gjennomsnittlig 16 ansatte i 2017. Selskapet er forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Dette er dekket gjennom en innskuddsbasert ordning.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn, styrehonorar	0	0
OTP	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

NOTE 4 - REVISOR

Selskapet er ikke revisjonspliktige og har valgt bort revisor. Det er ingen kostnad til revisor for 2017.



NOTE 5 – LÅN TIL LEDENDE PERSONER

Det er ikke gitt lån til ledende personer eller aksjeeiere.

NOTE 6 - BUNDNE MIDLER

Av balanseførte bankinnskudd og kontanter på kr. -3 694 017 utgjør kr. 135 161 bundne skattetreksmidler.

NOTE 7 - VARIGE DRIFTSMIDLER

Anskaffelseskost 1/1	kr. 0
Tilgang	kr. 29 572
Avgang	kr. 0
Akkumulerte avskrivninger 31.12	kr. 6 027
Bokført verdi 31.12	kr. 23 545
Årets avskrivninger	kr. 6 027

NOTE 8 - EGENKAPITAL

EGENKAPITAL	Aksjekapital	Annen EK	Sum EK
Egenkapital 01.01.2017	kr. 30 000	kr. 328 174	kr. 358 174
Årsresultat		kr. -12 259	kr. -12 259
Utbytte		kr. 0	kr. 0
Egenkapital 31.12.2017	kr. 30 000	kr. 315 915	kr. 345 915

NOTE 9 - SKATT

	2017
Resultat før skattekostnad	kr. -12 259
Permanente forskjeller	kr. 6 828
Årets skattepliktige inntekt	kr. -5 431



Årets skattekostnad	kr. 0
Endring utsatt skatt	kr. 0
Skattekostnad ordinært resultat	kr. 0