

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 980 211	1 253 013
Annen driftsinntekt		18 000	0
Sum driftsinntekter		1 998 211	1 253 013
Driftskostnader			
Varekostnad		66 926	28 013
Lønnskostnad	1,2,3	2 067 720	793 444
Avskrivning på varige driftsmidler	4	4 152	5 537
Annen driftskostnad		382 045	233 474
Sum driftskostnader		2 520 842	1 060 468
DRIFTSRESULTAT		(522 632)	192 545
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		110	416
Annen finansinntekt		2 205	117
Sum finansinntekter		2 315	533
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		163	6 947
Annen finanskostnad		0	1 034
Sum finanskostnader		163	7 981
NETTO FINANSPOSTER		2 152	(7 448)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(520 480)	185 097
Skattekostnad på ordinært resultat	5	(996)	48 560
ORDINÆRT RESULTAT		(519 484)	136 537
ÅRSRESULTAT		(519 484)	136 537
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	6	(501 593)	136 537
Fremføring av udekket tap	6	(17 891)	0
SUM OVERF. OG DISP.		(519 484)	136 537

23/10-2019 Anne Viste

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	0	4 152
Sum varige driftsmidler		0	4 152
SUM ANLEGGSMIDLER		0	4 152
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		342 601	173 461
Andre kortsiktige fordringer		0	222 658
Sum fordringer		342 601	396 119
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	283 995	448 211
SUM OMLØPSMIDLER		626 596	844 330
SUM EIENDELER		626 596	848 482
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6,8,10	30 000	30 000
Overkurs	6	1 000	1 000
Sum innskutt egenkapital		31 000	31 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	0	501 593
Udekket tap		(17 891)	0
Sum opptjent egenkapital		(17 891)	501 593
SUM EGENKAPITAL		13 110	532 593
 GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	0	996
Sum avsetning for forpliktelser		0	996
SUM LANGSIKTIG GJELD		0	996
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		33 653	24 591
Betalbar skatt	5	0	49 986
Skyldig offentlige avgifter		297 583	99 274
Annen kortsiktig gjeld	2	282 251	141 042
SUM KORTSIKTIG GJELD		613 486	314 893
SUM GJELD		613 486	315 889
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		626 596	848 482

Stavanger, den 22. oktober 2019

Arne Viste
Styrets leder

23/10-2019 Arne Viste

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

	2017	2016
Lønn	1 784 355	695 125
Arbeidsgiveravgift	258 615	98 319
Andre lønnsrelaterte ytelser	24 750	0
Totalt	2 067 720	793 444

23/10-2019 Anne Visk

Noter 2017

Note 2 - Ytelser til ledende personer

Ytelser til ledende personer og revisor

	Lønn	Pensjons- forpliktelse	Annen godtgjørelse	Sum
Daglig leder	113 706	0	0	113 706

Aksjonær har ytet et lån til selskapet på 19 665. Lånet er ikke renteberegnet.

Note 3 - Ansettelse av ikke returnerbare flyktninger

Selskapet har utbetalt lønn til ikke returnerbare flyktninger uten skattekort. Til tross for gjentatte henvendelser til skatteetaten og politi har en ikke fått svar på hvordan dette kan inberettes.

Note 4 - Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.

	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.
Anskaffelseskost pr. 1/1	16 610
Anskaffelseskost pr. 31/12	16 610
Akk. av/nedskr. pr 1/1	12 458
+ Ordinære avskrivninger	4 152
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	16 610
Balansført verdi pr 31/12	0
Procentsats for ord. avskr.	33-33

23/10-2019 Arne Viste

Noter 2017

Note 5 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:	2017
Resultat før skattekostnader	-520 480
Permanente og andre forskjeller	-2 079
Endring i midlertidige forskjeller	4 152
Inntekt	-518 407
Spesifikasjon av årets skattekostnad:	2017
Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+ endring i utsatt skatt	-996
= Ordinær skattekostnad	-996
Betalbar skatt i balansen består av:	
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen EK / Udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1.	30 000	1 000	501 593	532 593
-Til årets resultat			-519 484	-519 484
Pr 31.12.	30 000	1 000	-17 890	13 110

Note 7 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12.2017 kr 6 243 og utgjorde pr 31.12.2016 kr 29 101.

23/10-2019 Anne Viste

Noter 2017

Note 8 - Selskapskapital

Selskapet har 30 000 aksjer hver pålydende kr 1, samlet aksjekapital utgjør kr 30 000. Selskapet har kun en aksjeklasse.

Selskapets aksjonærer er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Arne Viste	30 000

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder:	30 000
Medlemmer av styret:	30 000

Note 9 - Midlertidige forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

	2017	2016
+ Driftsmidler inkl. goodwill	0	4 152
- Fremførbart skattemessig underskudd	518 407	0
Sum positive skatteøkende forskjeller	0	4 152
Sum negative skatteøkende forskjeller	518 407	0
Forskj. som ikke inngår i beregning av utsatt skatt	518 407	0
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	0	4 152
Balansført utsatt skatt	0	996

23/10-2019 Arne Viste

Noter 2017

Note 10 - Fortsatt drift / selskapets status

Plog AS sin målsetting har siden 2014 vært å avklare det juridiske omkring "Retten til arbeid" for ureturnerbare asylsøkere. Den 25.03.2014 ble avklaringen forsøkt ved sivilrettslig stevning av Justisdepartementet. Etter å ikke ha fått tilgang til domstolsavklaring på den måten, ble avklaringen forsøkt strafferettslig ved å foreta den første ansettelse av ureturnerbar asylsøker i juni 2015.

Den 03.08.2017 henla politiet straffesaken mot Plog AS, etter at selskapet hadde rapportert om 20 slike ansettelser. Begrunnelsen var "bevisets stilling". Det forelå ikke tvil omkring de faktiske forhold, tvilen gikk på det juridiske.

Forhåndsdommen om lovligheten av selskapets ansettelser førte til fullstendig oppdragstørke for daglig leder store deler av 2017. Daglig leder har derfor vært delvis permittert og arbeidsledig fram til november 2017, og dette har tæret på selskapets oppsparte midler. Men fra november er det etablert et avtaleforhold om 50% innleie som konsulent mot olje og gass næringen, og det har muliggjort utbetaling av litt mer lønn i slutten av 2017, og utsikter til et bedre år i 2018. Dessuten er omsetningen fra bemanningsvirksomheten økende, og gir tilsvarende et positivt bidrag til selskapets økonomi.

Ordringen med å betale arbeidsgiveravgiften og OTP til organisasjonen "Mennesker i Limbo", som ble etablert på bakgrunn av skatteetatens brev 15.12.2016, har fortsatt gjennom 2017, og vil bli videreført i 2018.

Grunnet feil med skatteetatens behandling av skatt og avgifter til selskapet ansatte som er ureturnerbare asylsøkere, meldte Plog AS en foreløpig "skattepause" den 10.12.2017. Det innebærer at selskapet setter til side alle de penger som ellers ville blitt sendt til skatteetaten i påvente av at feilene blir rettet. Vi forventer at slik skattepause vil bidra til at sakskomplekset snart kan få sin avklaring hos våre domstoler, og at ordinær skattekommunikasjon kan gjenopprettes. Se mer info på www.dyktige.no.

23/10-2019 AnneViste