



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 892 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER JOHANNESSEN AS
Forretningsadresse: Tollefshagan 30
3057 SOLBERGELVA

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: Per Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2018

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, 07.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		733 056	792 094
Sum inntekter		733 056	792 094
Kostnader			
Varekostnad		334 874	353 165
Lønnskostnad	1, 2, 3	5 155	186 593
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	6 800	6 800
Annen driftskostnad	5	215 668	169 460
Sum kostnader		562 497	716 017
Driftsresultat		170 559	76 077
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		482	2 278
Sum finansinntekter		482	2 278
Annen rentekostnad			113
Sum finanskostnader			113
Netto finans		482	2 165
Ordinært resultat før skattekostnad		171 041	78 242
Skattekostnad på ordinært resultat	6	69 078	14 868
Ordinært resultat etter skattekostnad		101 963	63 374
Årsresultat		101 963	63 374
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		101 963	63 374
Sum overføringer og disponeringer		101 963	63 374



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	1 200	8 000
Sum varige driftsmidler		1 200	8 000
Sum anleggsmidler		1 200	8 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		229 180	229 390
Sum varer		229 180	229 390
Fordringer			
Kundefordringer	8	736 462	488 051
Andre fordringer		3 370	
Sum fordringer		739 832	488 051
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	430 112	510 538
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		430 112	510 538
Sum omløpsmidler		1 399 124	1 227 979
SUM EIENDELER		1 400 325	1 235 979
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Overkurs		2 981	2 981
Sum innskutt egenkapital		102 981	102 981



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	181 318	79 355
Sum opptjent egenkapital		181 318	79 355
Sum egenkapital		284 299	182 336
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-41 950	7 310
Betalbar skatt	6	69 078	14 868
Skyldige offentlige avgifter		76 332	25 450
Annen kortsiktig gjeld		1 012 565	1 006 015
Sum kortsiktig gjeld		1 116 025	1 053 643
Sum gjeld		1 116 025	1 053 643
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 400 325	1 235 979



Noter 2017

PER JOHANNESSEN 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:

Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden.

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 ligningsmessig 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.



Note 1 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	205 566	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Det er ikke avtalt vederlag for styreleder/daglig leder ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet/vervet. Selskapet har ingen forpliktelse i form av rett til tegning, opsjoner eller lignende rettigheter til daglig leder eller andre ansatte.

Daglig leder har ytet et lån på kr. 1 042 417 til selskapet, lånet er ikke renteberegnet.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Og har derfor valgt å ikke ha en slik pensjonsordning.

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn		158 076
Arbeidsgiveravgift		22 289
Andre relaterte ytelser	5 155	6 228
Sum	5 155	186 593

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	304 953
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	304 953
Akk. avskrivninger pr. 31.12.17	303 753
Balansført verdi pr. 31.12.2017	1 200
Avskrivninger 2017	6 800
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20 %

Note 5 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	171 041	78 242
+/- Permanente forskjeller	(52)	113
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	116 836	(18 882)
Årets skattegrunnlag	287 825	59 473
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%	69 078	14 868
Sum	69 078	14 868
Skattekostnad i resultatregnskapet	69 078	14 868
Betalbar skatt i skattekostnad	69 078	14 868
Betalbar skatt i balansen	69 078	14 868

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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(51 864)	(44 297)	(7 567)
Omløpsmidler	(131 692)	(256 095)	124 404
Netto forskjeller	(183 555)	(300 392)	116 837
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	183 555	300 392	(116 837)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 69 090

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	992 557	619 743
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(256 095)	(131 692)
Netto oppførte kundefordringer	736 462	488 051

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 55 756.

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 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johannessen, Per	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Per Johannessen er styrets leder og daglig leder.

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	100 000	2 981	79 355	182 336
Årets resultat			101 963	101 963
Egenkapital 31.12.2017	100 000	2 981	181 318	284 299