



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 996 996 360  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: J.I.S CONSULTING AS  
Forretningsadresse: Sørlivegen 10  
2054 MOGREINA

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

### 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: Jose De Sousa  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

### Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

*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, 06.05.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	1 670 962	1 648 659
Annen driftsinntekt	1		11
<b>Sum inntekter</b>		<b>1 670 962</b>	<b>1 648 670</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		2 212	15 757
Lønnskostnad	3	1 123 287	1 147 246
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	21 464	85 865
Annen driftskostnad		344 448	311 457
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 491 412</b>	<b>1 560 325</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>179 551</b>	<b>88 345</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		377	322
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>377</b>	<b>322</b>
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4,9		14 999
Annen rentekostnad		709	5 515
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>709</b>	<b>20 514</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-332</b>	<b>-20 192</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>179 219</b>	<b>68 153</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	43 832	41 436
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>135 387</b>	<b>26 717</b>
<b>Årsresultat</b>	6	<b>135 387</b>	<b>26 717</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap	6	135 387	26 717
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>135 387</b>	<b>26 717</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2		21 464
<b>Sum varige driftsmidler</b>			<b>21 464</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	7 501	7 501
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 501</b>	<b>7 501</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>7 501</b>	<b>28 965</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		16 155	
Andre fordringer		36 468	24 960
<b>Sum fordringer</b>		<b>52 623</b>	<b>24 960</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	209 667	198 625
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>209 667</b>	<b>198 625</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>262 290</b>	<b>223 586</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>269 791</b>	<b>252 551</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6,7	100 000	100 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	6,7	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	124 680	260 067
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	6	<b>-124 680</b>	<b>-260 067</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>-24 680</b>	<b>-160 067</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8		29 929
Øvrig langsiktig gjeld	8		75 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>			<b>104 929</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>104 929</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		22 434	20 014
Betalbar skatt	4	43 832	41 436
Skyldige offentlige avgifter		132 686	149 428
Annen kortsiktig gjeld		95 518	96 811
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>294 471</b>	<b>307 688</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>294 471</b>	<b>412 617</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>269 791</b>	<b>252 551</b>



## Årsberetning 2018

### For

### J.I.S CONSULTING AS

#### Virksomhetens art

Selskapet ble stiftet i mai 2011 og dets virksomhet er konsulenttjenester innenfor salgstrådgivning, ledelse, motivasjon og andre tjenester. Selskapet er lokalisert i Ullensaker kommune i Akershus.

#### Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har, i 2018, et overskudd før skatt på kr 179 219. Egenkapital pr. 31.12.2018 er negativt og er på – kr 24 680

Egenkapitalgrad i prosent er på – 9,15 %

Styret mener årsregnskapet gir en rettsvisende oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og utvikling.

#### Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

#### Fortsatt drift

Styret er klar over at hele egenkapitalen er tapt.

Styret har jobbet med kostnadsbegrensing og økning av inntekter og negative egenkapital har, ved utløp av 2018, blitt vesentlig forbedret.

#### Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Selskapets dagligleder har vært langtids sykmeldt (50%) siden 25.februar 2013.

#### Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp to ansatt, en mann og en kvinne. Styret består en mann og en kvinnelig varamedlem. Styret har, ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

#### Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

#### Andre forhold

Styret kjenner ikke til annen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter.

Mogreina, 30.juni 2019

José Manuel De Sousa  
Styrets leder/ daglig leder



NOTER 2018 – J.I.S Consulting AS

## Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

### Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

### Inntektsføring

Salg av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til 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.

## Note 2 – Driftsmidler

	Varebil	Sum
Anskaffelsesverdi 01.01	429 323	<b>429 323</b>
Tilgang		
Avgang		
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>429 323</b>	<b>429 323</b>
Akkumulert avskrivninger pr 01.01	( 407 859)	<b>(407 859)</b>
Årets avskrivninger	(21 464)	<b>(21 464)</b>
<b>Sum 31.12</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Avskrivning satser:

Varebil – Linear avskrivning over 5 år, siste år 2018



### Note 3- Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	829 006	836 159
Andre innberetnings pliktige ytelser	28 542	45 950
Avsatt feriepenger	95 519	96 744
Fri telefon	8 784	8 784
Motkonto naturale ytelser	( 8 784)	( 8 784)
Arbeidsgiveravgift	125 510	128 963
Påløpt arbeidsgiveravgift	13 468	13 641
Annen personal kostnader	6 569	1 195
Ytelsespensjons premie	23 808	23 734
Yrkesskade forsikring	865	859
Diett kostnader, innberetningspliktige	19 454	
<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>1 142 740</b>	<b>1 147 245</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte:2

Det er i 2018 kostnadsført kr 1 005 113 i ytelser til aksjonær/dagligleder/styremedlemmer.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for lån til ledende personer.

Selskapet har valgt bort revisjon.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon men har valgt å etablere tjenstepensjonsforsikring for sine to ansatte.

### Note 4 - Skatt

#### Årets skattekostnad består av:

	2018	2017
<b>Betalbar skatt</b>	<b>43 832</b>	<b>41 436</b>
Utsatt skatt		
<b>Netto skattekostnad</b>	<b>43 832</b>	<b>41 436</b>

#### Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

<b>Resultat/(tap) før skatt</b>	<b>179 219</b>	<b>68 153</b>
<b>Endring i midlertidige forskjeller</b>	<b>(10 611)</b>	<b>56 347</b>
Skattefrie inntekter		
Tapsført lån, datter selskap		
Nedskrivning aksjer, tilknyttede selskap		14 999
<b>Andre permanente forskjeller</b>	<b>21 966</b>	<b>33 149</b>
Fremførbart underskudd		
<b>Grunnlag betalbar skatt</b>	<b>190 574</b>	<b>172 648</b>
<b>23 % betalbar skatt (24 % i 2017)</b>	<b>43 832</b>	<b>41 436</b>

Utsatt skatt ikke balanseført.

### Note 5 - Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd, er kr 38 858 bundne skattetreks midler. Per 31.12 er det skyldig kr 38 823 i forskuddstrekk. Skattetrekskonto dekker skatteforpliktelser.



## Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Pr 01.01	100 000	(260 067)	(160 067)
Årets Overskudd/(underskudd)		135 387	135 387
Pr 31.12	100 000	(124 680)	( 24 680)

## Note 7 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i J.I.S CONSULTING AS pr. 31.12 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 000,00	100 000,00
<b>Sum</b>	<b>100</b>	<b>1000,00</b>	<b>100 000,00</b>

Stemmerett og øvrige rettigheter er lik for alle aksjer.

## Eierstruktur pr. 31.12:

Navn	Aksjer	Eierandel
Jose Manuel De Sousa - daglig leder/ styrets leder	50	50 %
Ingvild Dahlsveen Bergh De Sousa	50	50 %

## Note 8 – Lån og pantstillelser

Det er i 2013 tatt opp et bil lån pålydende kr 396 788. Lån nedbetales over 5 år.

Lån er sikret med 1.prioritets salgspant i varebilen.

### Avdragsprofil:

Lån beløp	Avdrag 2013	Avdrag 2014	Avdrag 2015	Avdrag 2016	Avdrag 2017	Avdrag 2018
396 788	46 670	73 377	77 633	72 136	86 900	30 072

Rest lån pr 31.12.2018 – kr 0,00

### Annen lån:

#### Lån RCG

Lån ytet av R. C. Gruppen AS (januar 2016) pålydende kr 100 000. Avtalt avdrag på kr 5 000 pr måned over 20 måneder. Første avdrag i mai 2017.

#### Avtalt avdragsprofil:

Lån beløp	Avdrag 2016	Avdrag 2017	Avdrag 2018
100 000	0	40 000	60 000

Rest lån pr 31.12.2018 – kr 0,00



## Note 9 – Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eiendeler i tilknyttede selskap:

Navn	Forretningskontor	Eierandel	Egenkapital siste års regnskap	Resultat siste års regnskap	Bokført verdi
Våg Post AS	Enebakk Kommune, Norge	50,00 %	(1 279 494)	(314 503)	1,00
Uglemor AS	Enebakk Kommune, Norge	25,00%	( 9 371)	(65 578)	7 500,00

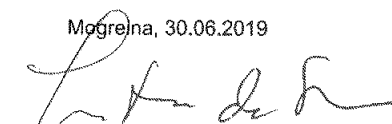
Aksjepost Våg Post AS er nedskrevet fra kr 15 000 til kr 1.



Balanse pr. 31. desember 2018  
J.I.S CONSULTING AS

	Note	2018	2017
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6,7	100 000	100 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>	6,7	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	6	(124 680)	(260 067)
<b>Sum opptjent egenkapital</b>	6	<b>(124 680)</b>	<b>(260 067)</b>
<b>Sum egenkapital</b>	6	<b>(24 680)</b>	<b>(160 067)</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	29 929
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	75 000
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>104 929</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>104 929</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		22 434	20 014
Betalbar skatt	4	43 832	41 436
Skyldige offentlige avgifter		132 686	149 428
Annen kortsiktig gjeld		95 518	96 811
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>294 471</b>	<b>307 688</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>294 471</b>	<b>412 617</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>269 791</b>	<b>252 551</b>

Mogreina, 30.06.2019



Jose Manuel De Sousa  
Styre Leder/Dagligleder