



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 395 855
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ÅGE JOHANSENS AS
Forretningsadresse: Skulstadvegen 27
5263 TRENGEREID

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: Åge Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 04.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 504 269	1 326 098
Sum inntekter		1 504 269	1 326 098
Kostnader			
Varekostnad		403 693	495 661
Lønnskostnad	1, 2, 3	483 812	627 479
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	57 999	72 499
Annen driftskostnad	4	413 834	360 275
Sum kostnader		1 359 338	1 555 914
Driftsresultat		144 932	-229 816
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3	287
Annen finansinntekt			45
Sum finansinntekter		3	332
Annen rentekostnad		24 630	21 827
Annen finanskostnad		3	
Sum finanskostnader		24 633	21 827
Netto finans		-24 630	-21 495
Ordinært resultat før skattekostnad		120 302	-251 311
Ordinært resultat etter skattekostnad		120 302	-251 311
Årsresultat		120 302	-251 311
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		120 302	-159 828
Annen egenkapital			-91 483
Sum overføringer og disponeringer		120 302	-251 311



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	5	245 303	303 302
Sum varige driftsmidler		245 303	303 302
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		26 400	26 400
Sum finansielle anleggsmidler		26 400	26 400
Sum anleggsmidler		271 703	329 702
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		69 574	97 653
Sum varer		69 574	97 653
Fordringer			
Kundefordringer	8	180 665	34 205
Andre fordringer		50 245	44 582
Sum fordringer		230 910	78 787
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	20 123	12 435
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		20 123	12 435
Sum omløpsmidler		320 607	188 875
SUM EIENDELER		592 309	518 577

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (1 379 aksjer à kr 100,00)	10, 11, 12, 13	137 900	137 900
Sum innskutt egenkapital		137 900	137 900
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap	12	40 803	159 828
Sum opptjent egenkapital		-40 803	-159 828
Sum egenkapital	12	97 097	-21 928
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		101 429	137 375
Sum annen langsiktig gjeld		101 429	137 375
Sum langsiktig gjeld		101 429	137 375
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		150 298	212 911
Leverandørgjeld		70 039	48 887
Skyldige offentlige avgifter		122 186	74 278
Annen kortsiktig gjeld		51 260	67 054
Sum kortsiktig gjeld		393 783	403 130
Sum gjeld		495 212	540 505
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		592 309	518 577



NOTER ÅGE JOHANSENS AS 2018

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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	405 462	521 641
Arbeidsgiveravgift	66 301	85 389
Pensjonskostnader	1 961	9 050
Andre relaterte ytelser	10 088	11 399
Sum	483 812	627 479

Foretaket har sysselsatt 2 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	113 267	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	58 032	0

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	Driftsløse inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	918 380
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	918 380
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(615 079)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(673 078)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	245 302
Årets avskrivninger	(57 999)
Økonomisk levetid	0 - 6 år
Avskrivningsplan: Lineær	0 - 20 %

Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	120 302	(251 311)
+/- Permanente forskjeller	(2 750)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(15 151)	(9 538)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(102 401)	
Årets skattegrunnlag	0	(260 849)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(38 152)	(23 001)	(15 151)
Omløpsmidler	(59 173)	(59 173)	0
Skattemessig fremførbart underskudd	(303 652)	(201 252)	(102 401)
Netto forskjeller	(400 977)	(283 425)	(117 551)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	400 977	283 425	117 551
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 62 354

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	239 838	93 378
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(59 173)	(59 173)
Netto oppførte kundefordringer	180 665	34 205

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 19 149. Skyldig skattetrekk er kr 27 602.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 1 379 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 137 900.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 3 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johansen, Åge	752	54,53%
Marit, Midttun	334	24,22%
Arne, Midttun	293	21,25%
Sum	1 379	100,00%

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	137 900	(161 105)	(23 205)
Årets resultat		120 302	120 302
Egenkapital 31.12.2018	137 900	(40 803)	97 097

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Åge Johansen	752