



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 889 360 542
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JANIMA CONSULT AS
Forretningsadresse: Falkeveien 19
1476 RASTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: Jørn Aspelie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.03.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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, 28.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		509 820	477 400
Sum inntekter		509 820	477 400
Kostnader			
Lønnskostnad	2	428 275	330 524
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4		
Annen driftskostnad	2	140 234	65 699
Sum kostnader		568 509	396 223
Driftsresultat		-58 690	81 177
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		649	4 704
Sum finansinntekter		649	4 704
Annen finanskostnad		65	499
Sum finanskostnader		65	499
Netto finans		584	4 205
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 106	85 382
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-58 106	85 382
Årsresultat		-58 106	85 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-58 106	85 382
Totalresultat		-58 106	85 382
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital			85 382
Overført fra annen egenkapital		-58 106	
Sum overføringer og disponeringer	5	-58 106	85 382



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4		
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			147 175
Andre kortsiktige fordringer			56 671
Sum fordringer			203 846
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	309 853	200 604
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		309 853	200 604
Sum omløpsmidler		309 853	404 450
SUM EIENDELER		309 853	404 450
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		130 213	188 319
Sum opptjent egenkapital		130 213	188 319



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
Sum egenkapital	5	230 213	288 319
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 219	3 249
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		27 351	79 308
Annen kortsiktig gjeld		46 071	33 574
Sum kortsiktig gjeld		79 640	116 132
Sum gjeld		79 640	116 132
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		309 853	404 450



Resultatregnskap			
Janima Consult AS			
	Note	2016	2015
Driftsinntekter og driftskostnader			
Salgsinntekt		509 820	477 400
Sum driftsinntekter		<u>509 820</u>	<u>477 400</u>
Lønnskostnad	2	428 275	330 524
Annen driftskostnad	2	140 234	65 699
Sum driftskostnader		<u>568 509</u>	<u>396 223</u>
Driftsresultat		<u>-58 690</u>	<u>81 177</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		649	4 704
Annen finanskostnad		65	499
Resultat av finansposter		<u>584</u>	<u>4 205</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		-58 106	85 382
Ordinært resultat		<u>-58 106</u>	<u>85 382</u>
Årsresultat		<u>-58 106</u>	<u>85 382</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		0	85 382
Overført fra annen egenkapital		58 106	0
Sum overføringer	5	<u>-58 106</u>	<u>85 382</u>



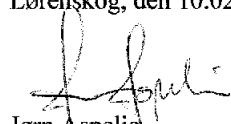
Balanse			
Janima Consult AS			
Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	147 175
Andre kortsiktige fordringer		0	56 671
Sum fordringer		<u>0</u>	<u>203 846</u>
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	309 853	200 604
Sum omløpsmidler		<u>309 853</u>	<u>404 450</u>
Sum eiendeler		<u>309 853</u>	<u>404 450</u>

**Balanse**

Janima Consult AS

Egenkapital og gjeld	Note	2016	2015
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		<u>130 213</u>	<u>188 319</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>130 213</u>	<u>188 319</u>
Sum egenkapital	5	<u>230 213</u>	<u>288 319</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 219	3 249
Skyldig offentlige avgifter		27 351	79 308
Annen kortsiktig gjeld		<u>46 071</u>	<u>33 574</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>79 640</u>	<u>116 132</u>
Sum gjeld		<u>79 640</u>	<u>116 132</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>309 853</u>	<u>404 450</u>

Lørenskog, den 10.02.2017


Jørn Aspelie
styreleder/daglig leder



Janima Consult AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Note 1 – Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Driftsinntekter

Inntektene bokføres etter hvert som de blir opptjent. I praksis vil dette si når tjenesten er levert.

Omløpsmidler / Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler / Langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske 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.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 24% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært endring i regnskapsprinsipp.

Note 2 – Ansatte, godtgjørelse, lån til ansatte mv

2.1 – Spesifikasjon av lønnskostnad

	2015	2016
Lønninger	255.124	333.489
Feriepenger	31.534	41.305
Arbeidsgiveravgift	41.038	53.481
Andre personalkostnader	2.828	0
Sum lønnskostnad	330.524	428.275

2.2 – Spesifikasjon godtgjørelser til ledende personer

	D. leder
Lønn	346.854
Andre godtgjørelser	4.392
Sum godtgjørelser	351.246



Janima Consult AS

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2016

Det har i gjennomsnitt vært 1 årsverk i selskapet i 2016. Selskapets daglige leder sitter også i selskapets styre, og det er ikke utbetalt styrehonorar.

2.3 – Tjenestepensjonsordning ihht lov om obligatorisk tjenestepensjon

Selskapet er ikke pliktig til å tegne slik ordning.

Note 3 – Skatter

<i>3.1 – Spesifikasjon av midl. forskjeller / utsatt skatt</i>	1.1.2016	31.12.2016	Endring
Driftsmidler	-70.464	-56.371	-14.093
Fremførbart skattemessig underskudd	-514.504	-536.703	
Grunnlag utsatt skatt	-584.968	-593.075	
Utsatt skatt	-146.242	-142.338	

3.2 – Spesifikasjon av beregningsgrunnlag betalbar skatt

	2016
Regnskapsmessig resultat før skatt	-58.106
Endring midlertidige forskjeller	-14.093
Permanente forskjeller	50.000
Beregningsgrunnlag for betalbar skatt	-22.199

3.3 – Spesifikasjon av skattekostnad

	2016
Betalbar skatt	0
Endring utsatt skatt	0
Sum skattekostnad	0

I henhold til GRS 8 balanseføres ikke utsatt skattefordel som fremkommer som følge av årets underskudd.

Note 4 – Aksjer og aksjonærer mv

Selskapets aksjekapital består av 100 aksjer, pålydende kroner 1 000,- per aksje, totalt kroner 100 000,-.

Aksjonærer:	Antall aksjer:	
Jørn Aspelie	100	Styrets Leder/Daglig leder



Janima Consult AS

Note 5 – Egenkapital

	<u>Aksje kapital</u>	<u>Egenkap.</u>	<u>Sum EK</u>
Egenkapital 1.1.2016	100 000	188.319	288.319
Årets resultat			-58.106
Overført fra annen egenkap.		-58.106	
	<u>100 000</u>	<u>130.213</u>	<u>230.213</u>

Note 6 – Bundne midler

Det er avsatt kr. 21.911,- på egen skattetrekkkonto, og skyldig skattetrekk pr. 31.12.2016 var kr. 0,-.



Janima Consult AS

ÅRSBERETNING 2016

Virksomhetens art og hvor den drives

Janima Consult AS sitt formål er tjenesteyting innenfor bedriftsrådgivning. Selskapets forretningsvirksomhet er rettet mot Oslo og Østlandsområdet, og selskapets lokaler ligger i Lørenskog.

Rettsvisende oversikt over utvikling og resultat

I 2016 ble det en omsetning på kr. 509.820, og i 2015 var omsetningen kr. 477.400. Styret og daglig leder er ikke tilfreds med årsresultatet på kr. -58.106. Det har ikke vært investert i varige driftsmidler i 2016. Totalkapitalen var kr. 309.853 pr. 31.12.2016 mot kr. 404.450 sammenlignet med året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2016 var 74 %. Den likviditetsmessige stillingen er tilfredsstillende.

Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning. Styrets forslag til dekning av årets underskudd fremgår av resultatregnskapet. Vi kjenner ellers ikke til noe forhold av viktighet for å bedømme foretakets stilling og resultat som ikke fremgår av resultatregnskapet og balanse og noter. Det er heller ikke etter regnskapsårets utgang inntrådt forhold som etter vårt syn har betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Arbeidsmiljø

I henhold til gjeldende lover og forskrifter fører selskapet oversikt over totalt sykefravær blant selskapets ansatte. I 2016 har det ikke vært vesentlig sykefravær, og det er ikke inntrådt ulykker eller oppstått skader på ansatte. Det er vår bestemte oppfatning at arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen er god, og det er ikke iverksatt tiltak som har betydning for arbeidsmiljøet i bedriften.

Likestilling

Det er ansatt en mann i selskapet, og det er to menn representert i styret.

Ytre miljø

Selskapets drift forurensar ikke det ytre miljø.

Lørenskog, 10. februar 2017

I styret for

Janima Consult AS

Jørn Aspelie

Styrets leder/ daglig leder