



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 998 345
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AGJOHNSEN AS
Forretningsadresse: Raveien 9
3184 BORRE

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: Knut Roppestad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.06.2019

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, 18.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 274 080	2 108 480
Sum inntekter		2 274 080	2 108 480
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		119 645	3 247
Lønnskostnad	5	1 672 522	1 714 676
Annen driftskostnad	6	413 285	242 385
Sum kostnader		2 205 451	1 960 309
Driftsresultat		68 629	148 171
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		399	352
Annen finansinntekt		136	
Sum finansinntekter		535	352
Annen rentekostnad			278
Annen finanskostnad		2 679	137
Sum finanskostnader		2 679	415
Netto finans		-2 144	-63
Ordinært resultat før skattekostnad		66 485	148 109
Skattekostnad på ordinært resultat	7		39 705
Ordinært resultat etter skattekostnad		66 485	108 404
Årsresultat		66 485	108 404
Totalresultat		66 485	108 404
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		0	0
Overføringer til/fra annen egenkapital	4	66 485	108 404



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		66 485	108 404



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer		530 593	526 096
Andre fordringer		108 059	25 779
Sum fordringer		638 651	551 875
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	659 369	547 685
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		659 369	547 685
Sum omløpsmidler		1 298 021	1 099 560
SUM EIENDELER		1 298 021	1 099 560

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,4	100 000	100 000
Overkurs	4	6 000	6 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		106 000	106 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	372 060	509 408
Sum opptjent egenkapital		372 060	509 408
Sum egenkapital	4	478 060	615 408
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	8	350 000	
Sum annen langsiktig gjeld		350 000	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 852	30 381
Betalbar skatt			39 705
Skyldige offentlige avgifter		296 366	197 544
Annen kortsiktig gjeld		154 745	216 522
Sum kortsiktig gjeld		469 962	484 153
Sum gjeld		819 962	484 153
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 298 022	1 099 561



AGJohnsen AS

Noter til Årsregnskapet for 2018

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Driftinntekter

Inntektføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes og ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

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 hhv 22 % og 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Selskapet har valgt å ikke balanseføre utstatt skattefordel ihht God regnskapskikk for små foretak.



Note 2 Bundne midler

I posten bankinnskudd, kontanter og lignende inngår bundne innskudd til skatetrekk med kr 63.193,-

Note 3 - Aksjer og aksjonærer

Aksjekapitalen består av 1000 aksjer, pålydende kr 100 pr aksje, totalt kr 100 000,-

Aksjonær	Eierandel
AG Johnsen AG	51 %
Knut Roppestad	20 %
Eirik Lima	20 %
Dr. Stefan Jung	9 %

Note 4 - Egenkapital	Aksje- Kapital	Overkurs	Annen EK	Sum EK
Egenkapital pr 1.1	100 000	6 000	509 408	615 408
Årets resultat			49 989	49 989
Kostnad 2017			-203 833	-203 833
Avsatt utbytte			-	-
Egenkapital pr 31.12	100 000	6 000	355 564	461 564

Kostnad tilhørende 2017 er ført direkte mot annen egenkapital. Regnskapstallene er ikke omarbeidet.

Note 5 - Lønn, ansatte og ytelser til ledende personer

5.1 - Spesifikasjon av lønnskostnad	2018	2017
Lønninger	1 362 562	1 383 147
Arbeidsgiveravgift	202 641	235 230
Pensjon	51 851	56 651
Annen personalkostnad	55 458	39 649
Sum lønnskostnad	1 672 522	1 714 677

Selskapet har sysselsatt ca 2 årsverk i 2018

5.2 - Spesifikasjon av godtgjørelse til ledende personer	2018	2017
Lønn	879 417	870 851
Annen godtgjørelse	46 901	55 014
Sum	926 318	925 865

Det er ikke utbetalt honorar til styret i 2018

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 6 - Spesifikasjon av honorar revisor

Selskapet har valgt bort revisjon

Selskapet		Årsregnskap 2018		Årsregnskap 2017	
Post	2018	2017	2018	2017	2016
1	2 211,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
2	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
3	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
4	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
5	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
6	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
7	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
8	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
9	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
10	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
11	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
12	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
13	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
14	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
15	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
16	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
17	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
18	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
19	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
20	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
21	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
22	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
23	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
24	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
25	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
26	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
27	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
28	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
29	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
30	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
31	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
32	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
33	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
34	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
35	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
36	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
37	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
38	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
39	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
40	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
41	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
42	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
43	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
44	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
45	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
46	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
47	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
48	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
49	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
50	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
51	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
52	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
53	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
54	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
55	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
56	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
57	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
58	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
59	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
60	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
61	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
62	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
63	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
64	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
65	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
66	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
67	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
68	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
69	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
70	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
71	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
72	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
73	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
74	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
75	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
76	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
77	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
78	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
79	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
80	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
81	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
82	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
83	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
84	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
85	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
86	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
87	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
88	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
89	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
90	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
91	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
92	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
93	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
94	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
95	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
96	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
97	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
98	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
99	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00
100	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00	1 712,00



Note 7 - Skatter

<i>Spesifikasjon av betalbar skatt</i>	2018	2017
Regnskapsmessig resultat før skatt	66 485	148 109
Permanente forskjeller	-198 597	17 328
Beregningsgrunnlag for betalbar skatt	<u>-132 112</u>	<u>165 437</u>
Betalbar skatt 23% / 24%	<u>-30 386</u>	<u>39 705</u>
<i>7.2 Spesifikasjon av skattekostnad</i>	2018	2017
Betalbar skatt	0	39 705
Utsatt skattefordel	-	-
Skattekostnad	<u>0</u>	<u>39 705</u>

Note 8 - Transaksjoner med nærstående parter

AG Johnsen AS	2018	2017
Omsetning	-50 000	50 000
Utestående kundefordring pr 31.12	0	50 000
AG Johnsen AB	2018	2017
Omsetning	0	21 589
Utestående kundefordring pr 31.12	0	21 589
AG Johnsen AG	2018	2017
Gjeld	350 000	0