



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 879 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAC SKILT REKLAME AS
Forretningsadresse: Stafsbjergvegen 152B
2319 HAMAR

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: Bente Vestues
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.03.2018

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 725 944	2 048 576
Sum inntekter		1 725 944	2 048 576
Kostnader			
Varekostnad		554 565	542 819
Lønnskostnad	1	637 856	923 905
Avskrivning på varige driftsmidler	2	126 300	128 250
Annen driftskostnad		302 541	381 698
Sum kostnader		1 621 262	1 976 672
Driftsresultat		104 682	71 904
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		57	63
Sum finansinntekter		57	63
Annen rentekostnad		64 048	93 144
Sum finanskostnader		64 048	93 144
Netto finans		-63 991	-93 081
Ordinært resultat før skattekostnad		40 691	-21 177
Ordinært resultat etter skattekostnad		40 691	-21 177
Årsresultat		40 691	-21 177
Årsresultat etter minoritetsinteresser		40 691	-21 177
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		40 691	-21 177
Sum overføringer og disponeringer		40 691	-21 177



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	2,3	738 200	834 500
Driftsløsøre, kontormaskiner	2	85 000	115 000
Sum varige driftsmidler		823 200	949 500
Sum anleggsmidler		823 200	949 500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		17 800	24 525
Sum varer		17 800	24 525
Fordringer			
Kundefordringer	4	77 438	77 715
Andre fordringer		16 277	11 438
Sum fordringer		93 716	89 153
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	89 660	65 557
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		89 660	65 557
Sum omløpsmidler		201 176	179 235
SUM EIENDELER		1 024 376	1 128 735
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	392 882	433 573
Sum opptjent egenkapital		-392 882	-433 573
Sum egenkapital		-212 882	-253 573
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 105 610	1 175 515
Øvrig langsiktig gjeld	2,3	19 250	67 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 124 860	1 242 515
Sum langsiktig gjeld		1 124 860	1 242 515
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 540	14 722
Skyldig offentlige avgifter		80 400	74 748
Annen kortsiktig gjeld		21 458	50 322
Sum kortsiktig gjeld		112 398	139 793
Sum gjeld		1 237 258	1 382 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 024 376	1 128 735



Jac Skilt-Reklame AS

Noter 2017

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (23 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Selskapet har omsetning under kr 5 mill og har vedtatt fravalg av revisor.



Jac Skilt-Reklame AS

Noter 2017

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	490 940	714 328
Arbeidsgiveravgift	83 564	118 782
Pensjonskostnader	57 650	52 208
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 702	38 586
Totalt	637 856	923 905

Årsverk

1,5 2

Ytelser til ledende personer

Foretaket er pliktig til å ha foretakspensjon etter lov om obligatoirsk tjenestepensjon og foretaket har etablert en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Godtgjørelser til daglig leder og styret

Daglig leder	559 656	580 036
Styret	0	0

Lån til aksjonærer og ansatte.

Det er ikke utbetalt lån eller stillet sikkerhet til fordel for eiere, styremedlemmer eller ansatte.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygg	Fast teknisk install.	Inventar/utstyr	Sum
Anskaffelsesverdi 01.01	1 059 989	616 495	494 960	2 171 444
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	395 709	542 575	409 960	1 348 244
Bokført verdi 31.12.17	664 280	73 920	85 000	823 200
Årets avskrivninger	34 715	61 535	30 000	126 250
Økonomisk levetid	5 år	10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Linær	

Note 3 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld til kredittinstitusjoner 756 085

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stillet som sikkerhet	Balanseført verdi pant
----------------------------	-----------------------	---------------------------------	------------------------

Noter for Jac Skilt-Reklame AS

Organisasjonsnr. 981879023



Jac Skilt-Reklame AS

Noter 2017

Gjeld til kredittinstitusjoner 1 105 610 Bygninger 738 200

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er avsatt kr 20 000 til forventet tap.

Note 5 - Bundne midler

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 185. Skyldig skattetrekk er kr 35 020.

Note 6 - Skattekostnad

Utsatt skatt beregnes på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskaps- og skattemessige verdier:

	31.12.16	31.12.17	Endring	
Knyttet til anleggsmidler	-77 619	-129 382	-51 763	
Knyttet til omløpsmidler	-20 000	- 20 000	0	
Fremførbart skattemessig underskudd	<u>-294 464</u>	<u>- 202 010</u>	<u>92 454</u>	
Netto grunnlag utsatt skatt	-392 083	- 351 392	- 40 691	
Utsatt skattefordel	<u>- 94 100</u>	<u>- 80 820</u>	<u>-13 280</u>	

Utsatt skattefordel er ikke medtatt i balansen.

Årets skattegrunnlag er beregnet på følgende måte:	2017	2016
Regnskapsmessig overskudd (underskudd 2016)	40 691	-21 177
Permanente forskjeller		1
000		
Endringer midlertidige forskjeller	<u>51 763</u>	<u>56</u>
757		
Årets skattemessige overskudd	92 454	36
580		
Fremførbart underskudd	<u>-294 464</u>	<u>331 044</u>
Netto fremførbart underskudd	<u>202 010</u>	<u>294 464</u>

Note 7 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 180 aksjer, pålydende kr 1 000 per aksje, totalt kr 180 000.

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel
Trine Lise Hjelmseth Daglig leder, styreleder	50 %
Finn Gundersen	50 %

Note 8 - Egenkapital

Noter for Jac Skilt-Reklame AS

Organisasjonsnr. 981879023



Jac Skilt-Reklame AS

Noter 2017

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	180 000	-433 573	-253 573
+Fra årets resultat		40 691	40 691
Pr 31.12.	180 000	-392 882	-212 882

Mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt, men ut fra selskapets finansiering og styrets forventninger om resultatforbedringer, mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Jac Skilt-Reklame AS

Resultatregnskap

	Note	2017	2016
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 725 944	2 048 576
Sum driftsinntekter		1 725 944	2 048 576
Driftskostnader			
Varekostnad		554 565	542 819
Lønnskostnad	1	637 856	923 905
Avskrivning på varige driftsmidler	2	126 300	128 250
Annen driftskostnad		302 541	381 698
Sum driftskostnader		1 621 262	1 976 672
DRIFTSRESULTAT		104 682	71 904
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		57	63
Sum finansinntekter		57	63
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		64 048	93 144
Sum finanskostnader		64 048	93 144
NETTO FINANSPOSTER		-63 991	-93 081
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		40 691	-21 177
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		40 691	-21 177
ARSRESULTAT		40 691	-21 177
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		40 691	-21 177
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		40 691	-21 177



Jac Skilt-Reklame AS

Balanse pr. 31.12.2017

	Note	31.12.2017	31.12.2016
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	2,3	738 200	834 500
Driftsløsøre, kontormaskiner	2	85 000	115 000
Sum varige driftsmidler		823 200	949 500
SUM ANLEGGSMIDLER		823 200	949 500
OMLØPSMIDLER			
Varer		17 800	24 525
Fordringer			
Kundefordringer	4	77 439	77 715
Andre fordringer		16 277	11 438
Sum fordringer		93 716	89 153
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	89 660	65 557
SUM OMLØPSMIDLER		201 176	179 235
SUM EIENDELER		1 024 376	1 128 735
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	8	-392 882	-433 573
Sum opptjent egenkapital		-392 882	-433 573
SUM EGENKAPITAL		-212 882	-253 573
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 105 610	1 175 515
Øvrig langsiktig gjeld	2,3	19 250	67 000
Sum annen langsiktig gjeld		1 124 860	1 242 515
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 124 860	1 242 515
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		10 540	14 722
Skyldig offentlige avgifter		80 400	74 748
Annen kortsiktig gjeld		21 458	50 322
SUM KORTSIKTIG GJELD		112 398	139 793
SUM GJELD		1 237 258	1 382 308
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 024 376	1 128 735

Hamar, den 14. februar 2018

Trine Lise G. Hjelmseth
daglig leder/styreleder

Årsregnskap for Jac Skilt-Reklame AS

Organisasjonsnr. 981879023



**Årsregnskap 2017
for
Jac Skilt-Reklame AS**

Foretaksnr. 981 879 023