



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 998 829 461
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: S.JESSEN AS
Forretningsadresse: Austertanaveien 4585
9842 TANA

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: Holger Jessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.05.2019

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, 29.04.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	3 463 872	311 099
Annen driftsinntekt		14 445	
Sum inntekter		3 478 317	311 099
Kostnader			
Varekostnad		34 265	
Lønnskostnad	2	1 336 385	208 836
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	3	144 606	62 667
Annen driftskostnad		1 257 762	261 567
Sum kostnader		2 773 018	533 070
Driftsresultat		705 299	-221 971
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		90	
Sum finansinntekter		90	
Annen rentekostnad		21 549	4
Sum finanskostnader		21 549	4
Netto finans		-21 459	-4
Ordinært resultat før skattekostnad		683 840	-221 975
Skattekostnad på ordinært resultat	4	89 484	
Ordinært resultat etter skattekostnad		594 356	-221 975
Årsresultat		594 356	-221 975
Årsresultat etter minoritetsinteresser		594 356	-221 975
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		22 988	
Overført annen egenkapital		571 368	-221 975
Sum overføringer og disponeringer		594 356	-221 975



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	993 351	137 333
Sum varige driftsmidler		993 351	137 333
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer	5	21 000	
Sum finansielle anleggsmidler		21 000	
Sum anleggsmidler		1 014 351	137 333
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		934 832	280 849
Andre fordringer		257 590	14 209
Sum fordringer		1 192 422	295 058
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		127 550	
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		127 550	
Sum omløpsmidler		1 319 972	295 058
SUM EIENDELER		2 334 323	432 391
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen innskutt egenkapital		-9 585	-9 585
Sum innskutt egenkapital		20 415	20 415
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	349 393	-221 975
Udekket tap			22 988
Sum opptjent egenkapital		349 393	-244 963
Sum egenkapital		369 808	-224 548
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	12 616	
Sum avsetninger for forpliktelser		12 616	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	756 076	
Sum annen langsiktig gjeld		756 076	
Sum langsiktig gjeld		768 692	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			89
Leverandørgjeld		379 435	98 475
Betalbar skatt	4	76 868	
Skyldige offentlige avgifter		96 207	39 049
Annen kortsiktig gjeld	5	643 312	519 326
Sum kortsiktig gjeld		1 195 823	656 939
Sum gjeld		1 964 515	656 939
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 334 323	432 391



Noter 2018

S.Jessen AS
Organisasjonsnr. 998 829 461

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Aksjer mv.

Aksjer mv. klassifisert som anleggsmiddel vurderes til anskaffelseskostnad, eller nedskrevet til virkelig verdi hvis verdifallet ikke ansees å være midlertidig. Børsnoterte aksjer er skrevet ned til kursen ved utgangen av regnskapsåret hvis den er lavere enn anskaffelseskost. Utbytte inntektsføres som annen finansinntekt.

Aksjer mv. som er klassifisert som omløpsmiddel vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte aksjer mv. vurderes til virkelig verdi ved årets slutt.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.



Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	1 279 351	207 617
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	29 588	0
Andre ytelser	0	0
Sum	1 308 939	207 617

Selskapet har sysselsatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	462 000		
Sum	462 000	0	0

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Sparebank 1 Nord-Norge.

Note 3 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløstøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	0	200 000	200 000



Tilgang kjøpte driftsmidler	0	1 011 179	1 011 179
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserede driftsmidler	0	-20 000	-20 000
Anskaffelseskostnad 31.12.18	0	1 191 179	1 191 179
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	0	-197 828	-197 828
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	0	993 351	993 351
Årets avskrivninger	0	144 606	144 606
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		3-5 år	
Avskrivningsstakt	0%	0-20%	
Avskrivningsplan		lineær	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	76 868	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	12 616	0
Skattekostnad	89 484	0
Skattegrunnlag	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	683 840	-221 976
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-73 213	15 867
Permanente forskjeller	1 500	-1
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	612 127	-206 110
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	2018	2017
Balanseført betalbar skatt	140 789	0
	76 868	0

Note - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser



Annen fordring	2018	2017
Depositum	21 000	0
Pantsikret gjeld	2018	2017
2220 Santander	593 873	0
2221 Santander	162 203	0
Annen gjeld	2018	2017
Gjeld til eier	425 835	398 522

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300	0,00	30 000,00

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Holger Jessen	Daglig leder/ Styreleder	300	300	100,00	0,00
Sum		300	300	100,00	0,00

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	30 000		-9 585	-244 963	-224 548
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018	30 000		-9 585	-244 963	-224 548
Årsresultat				594 356	594 356
Ordinært utbytte					
Tilleggsutbytte					
Ekstraordinært utbytte					
Mottatt konsernbidrag					
Avgitt konsernbidrag					
Kontantinnskudd					
Tinginnskudd					
Nedsettelse aksjekap. og overkurs					
Gjeldsettergivelse					
Kjøp av egne aksjer					



Salg av egne aksjer				
Gjeld konvertert til aksjekapital				
Andre endringer				
Egenkapital 31.12.2018	30 000	-9 585	349 393	369 808