



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 570 073
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JULEBYGDA ENGROS & IMPORT AS
Forretningsadresse: Julabygdtonet 2A
4312 SANDNES

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: Sven-Gabriel Ims
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2018

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, 09.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		23 245 706	17 285 268
Sum inntekter		23 245 706	17 285 268
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer	1		
Varekostnad		16 683 280	13 083 203
Lønnskostnad	2	5 807 061	4 056 085
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5		13 300
Annen driftskostnad	2	1 595 489	1 543 689
Sum kostnader		24 085 830	18 696 278
Driftsresultat		-840 124	-1 411 010
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		152	122
Annen finansinntekt		16 441	6 398
Sum finansinntekter		16 593	6 520
Annen rentekostnad		56 642	20 066
Annen finanskostnad		204 560	135 864
Sum finanskostnader		261 202	155 930
Netto finans		-244 609	-149 411
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 084 733	-1 560 421
Skattekostnad på ordinært resultat	6		
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 084 733	-1 560 421
Årsresultat	9	-1 084 733	-1 560 421
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 084 733	-1 560 421
Totalresultat		-1 084 733	-1 560 421



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-1 084 733	-1 560 421
Sum overføringer og disponeringer	4	-1 084 733	-1 560 421



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	6		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5		27 000
Sum varige driftsmidler			27 000
Sum anleggsmidler		0	27 000
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		833 777	802 145
Sum varer		833 777	802 145
Fordringer			
Kundefordringer		537 755	402 322
Andre fordringer	3, 8	175 296	236 208
Sum fordringer		713 051	638 530
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	195 172	248 450
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		195 172	248 450
Sum omløpsmidler		1 742 000	1 689 124
SUM EIENDELER		1 742 000	1 716 124
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3, 9	130 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		130 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-2 733 435	-1 648 702
Sum opptjent egenkapital		-2 733 435	-1 648 702
Sum egenkapital	4	-2 603 435	-1 618 702
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		635 831	873 237
Leverandørgjeld		2 465 508	1 513 333
Betalbar skatt	6		
Skyldige offentlige avgifter		526 444	313 849
Annen kortsiktig gjeld	3, 8	717 652	634 408
Sum kortsiktig gjeld		4 345 435	3 334 827
Sum gjeld		4 345 435	3 334 827
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 742 000	1 716 124



Årsregnskap 2017

Julebygda Engros & Import AS (org. nr. 913 570 073)



Julebygda Engros & Import AS

Organisasjonsnr.: 913 570 073

Resultatregnskap	Note	2017	2016
Salgsinntekt		23 245 706	17 285 268
SUM DRIFTSINNEKTER		23 245 706	17 285 268
Varekostnad		16 683 280	13 083 203
Lønnskostnad	2	5 807 061	4 056 085
Ordinære avskrivninger	5	0	13 300
Annen driftskostnad	2	1 595 489	1 543 689
SUM DRIFTSKOSTNADER		24 085 830	18 696 278
DRIFTSRESULTAT		-840 124	-1 411 010
Renteinntekt		152	122
Annen finansinntekt		16 441	6 398
Rentekostnad		56 642	20 066
Annen finanskostnad		204 560	135 864
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-244 609	-149 411
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNADER		-1 084 733	-1 560 421
ORDINÆRT RESULTAT		-1 084 733	-1 560 421
ÅRSRESULTAT	9	-1 084 733	-1 560 421
Overføringer: fra annen egenkapital		1 084 733	1 560 421
SUM OVERFØRINGER	4	-1 084 733	-1 560 421



Julebygda Engros & Import AS

Organisasjonsnr.: 913 570 073

BALANSE PR. 31.12	Note	2017	2016
EIENDELER			
Driftsløsøre og lignende	5	0	27 000
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		0	27 000
SUM ANLEGGSMIDLER			
Varebeholdning		833 777	802 145
SUM VARER OG ANNEN BEHOLDNING		833 777	802 145
Kundefordringer		537 755	402 322
Andre kortsiktige fordringer	3, 8	175 296	236 208
SUM FORDRINGER		713 051	638 530
Bankinnskudd og kontanter	7	195 172	248 450
SUM BANKINNSKUDD OG KONTANTER		195 172	248 450
SUM OMLØPSMIDLER		1 742 000	1 689 124
SUM EIENDELER		1 742 000	1 716 124





Julebygda Engros & Import AS

Organisasjonsnr.: 913 570 073

BALANSE PR. 31.12	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Aksjekapital	3	130 000	30 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		130 000	30 000
Annen egenkapital		-2 733 435	-1 648 702
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		-2 733 435	-1 648 702
SUM EGENKAPITAL	4	-2 603 435	-1 618 702
Gjeld til kredittinstitusjoner		635 831	873 237
Leverandørgjeld		2 465 508	1 513 333
Skyldig offentlige avgifter		526 444	313 849
Annen kortsiktig gjeld	3, 8	717 652	634 408
SUM KORTSIKTIG GJELD		4 345 435	3 334 827
SUM GJELD		4 345 435	3 334 827
SUM GJELD OG EGENKAPITAL		1 742 000	1 716 124

Sandnes, 15.06.2018
Styret i Julebygda Engros & Import AS


Sven-Gabriel Ims
styreleder/daglig leder


Bjarni Sigurdur Johannesson
styremedlem



Julebygda Engros & Import AS

Org. nr.: 913 570 073

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og norske regnskapsstandarder for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varer

Varer er vurdert til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Inntekts- og kostnadsføringstidspunkt (sammenstilling)

Inntekt resultatføres som hovedregel når den er opptjent. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter, kostnadsføres når de påløper.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel. Utsatt skatt / skattefordel er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller, som reverseres eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført.



Julebygda Engros & Import AS

Org. nr.: 913 570 073

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	5 033 376	3 488 996
Arbeidsgiveravgift	721 581	500 575
Pensjonskostnader	76 535	61 181
Andre ytelser	-24 432	5 333
Sum	5 807 061	4 056 085

Gjennomsnittlig antall årsverk: 8 8

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	435 000	0
Annen godtgjørelse	0	0

Selskapet er etter lov om obligatorisk tjenstepensjon ikke pliktig til å opprette pensjonsordning, og har således ikke opprettet tjenstepensjon for sine ansatte.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 22 000, herav kr. 9 000 vedrørende konsulentonorar. Alle beløp er eks. mva.

Note 3 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i Julebygda Engros & Import AS pr 31.12. består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	1	30 000	30 000

Aksjene har lik stemmerett og lik rett til utbytte.

Eierstruktur:

De største aksjonærene i % pr. 31.12. var:

	Ordinære	Eierandel
Julebygda Eiendom AS v/ Sven Gabriel Ims, styreleder	1	100 %
Totalt antall aksjer	1	100 %

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	30 000	-1 648 702	-1 618 702
Årsresultat		-1 084 733	-1 084 733
Avsatt utbytte		-0	0
Kapitalforhøyelse 30.09.2017	100 000		100 000
Egenkapital 31.12	130 000	-2 733 435	-2 603 435



Julebygda Engros & Import AS

Org. nr.: 913 570 073

Noter til regnskapet for 2017

Note 5 Driftsmidler

	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01	53 229	53 229
Tilgang	0	0
Avgang	-27 000	-27 000
Anskaffelseskost 31.12	26 229	26 229
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-26 229	-26 229
Balansført verdi pr 31.12.	0	0
Årets avskrivninger	0	0
Levetid	4 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2017	2016
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 084 733	-1 560 421
Permanente forskjeller	0	-61
Endring i midlertidige forskjeller	11 224	4 783
Skattepliktig inntekt	-1 073 509	-1 555 698
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2017	2016	Endring
Varige driftsmidler	-18 290	-7 066	11 224
Sum	-18 290	-7 066	11 224
Akkumulert fremførbart underskudd	-2 666 723	-1 693 214	973 509
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	2 685 014	1 700 281	-984 733
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skattefordel (23 % / 24 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



Julebygda Engros & Import AS

Org. nr.: 913 570 073

Noter til regnskapet for 2017

Note 7 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 195 129

Note 8 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	2017	2016
Kortsiktig fordring morselskap	114 269	175 775
Kortsiktige fordringer datterselskap	4 853	104 853

Transaksjoner mellom selskaper i konsernet er gjennomført i henhold til forretningsmessige vilkår.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Selskapets morselskap har ved regnskapsavleggelsen styrket egenkapitalen ved å avgi konsernbidrag til selskapet. Selskapets morselskap vil fortsette med å finansiere selskapets forpliktelser og har avgitt en garanti på dette ifm. regnskapsavleggelsen. Styret har i tillegg foretatt grep på kostnadssiden som skal være med å bidra til at selskapet vil gå med overskudd i regnskapsåret 2018. Således mener styret at det er grunnlag for fortsatt drift.



Revisors beretning - 2017
Julebygda Engros & Import AS

- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjons handlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsikk i Norge.

Stavanger 20. juni 2018

KPMG AS


Edger Wigestrøm
Statsautorisert revisor