



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 098 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JG ØVERAAS AS
Forretningsadresse: Industribakken 3
8907 BRØNNØYSUND

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: Jan Gunnar Øveraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2018

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, 29.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		426 081	324 000
Sum inntekter		426 081	324 000
Kostnader			
Lønnskostnad	9	2 000	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	160 464	186 552
Annen driftskostnad	11	68 948	36 608
Sum kostnader		231 412	223 160
Driftsresultat		194 669	100 840
Annen rentekostnad		151 713	169 131
Sum finanskostnader		151 713	169 131
Netto finans		-151 713	-169 131
Ordinært resultat før skattekostnad		42 956	-68 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		42 956	-68 291
Årsresultat		42 956	-68 291
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		42 956	-68 291
Sum overføringer og disponeringer		42 956	-68 291



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 967 323	2 005 364
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	686	31 270
Sum varige driftsmidler		1 968 009	2 036 634
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		150 000	150 000
Andre fordringer		45 003	45 003
Sum finansielle anleggsmidler		195 003	195 003
Sum anleggsmidler		2 163 012	2 231 637
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	24 199	33 574
Andre fordringer		79 086	98 966
Sum fordringer		103 285	132 540
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	-466 651	-508 299
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-466 651	-508 299
Sum omløpsmidler		-363 366	-375 759
SUM EIENDELER		1 799 646	1 855 878

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 10	200 000	200 000
Overkurs		31 050	31 050
Sum innskutt egenkapital		231 050	231 050
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	506 917	549 873
Sum opptjent egenkapital		-506 917	-549 873
Sum egenkapital		-275 867	-318 823
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 578 398	1 653 776
Sum annen langsiktig gjeld		1 578 398	1 653 776
Sum langsiktig gjeld		1 578 398	1 653 776
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		4 403	14 073
Skyldige offentlige avgifter			16 219
Annen kortsiktig gjeld		492 712	490 633
Sum kortsiktig gjeld		497 115	520 925
Sum gjeld		2 075 513	2 174 701
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 799 646	1 855 878



Noter 2017 JG ØVERAAS AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2017	2 979 230
Tilgang i året	115 758
Avgang i året	
Gevinst ved salg av anl.m	23 919
Anskaffelseskost 31.12.2017	3 071 069
-samlede avskrivninger	1 103 060
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	1 968 009

årets avskrivninger kr 160 464



Note 2 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	(186 403)	(235 515)	49 112
Skattemessig fremførbart underskudd	(417 318)	(319 487)	(97 831)
Netto forskjeller	(603 722)	(555 002)	(48 720)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	603 722	555 002	48 720
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 127 650

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	24 199	33 574
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	24 199	33 574

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ØVERAAS, JAN GUNNAR	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	200 000	31 050	(549 873)	(318 823)
Årets resultat			42 956	42 956
Egenkapital 31.12.2017	200 000	31 050	(506 917)	(275 867)



Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2017	2016
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 578 398	1 653 776
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 578 398	1 653 776
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 968 009	2 036 634
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 968 009	2 036 634

Av langsiktig gjeld på kr 1 578 398 forfaller kr 1 131 427 om mer enn 5 år.

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jan Gunnar Øveraas	200

Note 11 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	42 956	(68 291)
+/- Permanente forskjeller	5 764	250
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	49 111	65 775
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(97 831)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 266)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

**Note 13 - Videre drift**

JG Øveraas AS er i dag kun et eiendomsselskap. Det drives med begrenset overskudd. Husleien ble satt opp med virkning fra 01.01.17 for å bedre resultatet. Det jobbes med å holde kostnadene nede.

Selskapets bokførte egenkapital er negativ med kr 275 867 pr 31.12.17.
Den bokførte egenkapitalen var negativ med kr 318 823 pr 31.12.16.
Selskapets egenkapital er tapt.