Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	970 984 429
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JM DATA SYSTEM AS
Forretningsadresse:	Ole Tobias Olsens gate 2 8622 MO I RANA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Morselskap i konsern:	Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet:	Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet:	Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jonny Robertsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert

År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 13.08.2023

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		480 216	620 153
Sum inntekter		**480 216**	**620 153**
Kostnader			
Varekostnad		49 612	26 239
Lønnskostnad	1	2 168 719	1 683 729
Avskrivning på varige driftsmidler	2	2 758	27 960
Annen driftskostnad		482 545	858 575
Sum kostnader		**2 703 634**	**2 596 503**
Driftsresultat		**-2 223 418**	**-1 976 350**
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	3	42 546	41 917
Annen renteinntekt		536	900
Annen finansinntekt		1 520	1 608
Sum finansinntekter		**44 602**	**44 425**
Rentekostnad til foretak i samme konsern	3	111 231	95 910
Annen finanskostnad		2 155	131
Sum finanskostnader		**113 386**	**96 041**
Netto finans		**-68 784**	**-51 616**
Ordinært resultat før skattekostnad		**-2 292 202**	**-2 027 966**
Skattekostnad på ordinært resultat		-504 284	-446 152
Ordinært resultat etter skattekostnad		**-1 787 918**	**-1 581 814**
Årsresultat		**-1 787 918**	**-1 581 814**
Årsresultat etter minoritetsinteresser		**-1 787 918**	**-1 581 814**
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4	-1 560 000	-960 960

Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Udekket tap	4	-227 918	-620 854
Sum overføringer og disponeringer		**-1 787 918**	**-1 581 814**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		740 929	676 645
Sum immaterielle eiendeler		**740 929**	**676 645**
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 517 030	4 489 467
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	17 463	1 832
Sum varige driftsmidler		**4 534 493**	**4 491 299**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	2 878 934	2 836 388
Andre fordringer		4 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		**2 882 934**	**2 838 388**
Sum anleggsmidler		**8 158 356**	**8 006 332**
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		11 561	29 272
Sum varer		**11 561**	**29 272**
Fordringer			
Kundefordringer		3 257	13 491
Andre fordringer		31 648	11 320
Konsernfordringer		2 000 000	1 232 000
Sum fordringer		**2 034 905**	**1 256 811**
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		273 258	120 066
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		**273 258**	**120 066**
Sum omløpsmidler		**2 319 724**	**1 406 148**
SUM EIENDELER		**10 478 080**	**9 412 480**

Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 900 000	1 900 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 668 088	1 668 088
Sum innskutt egenkapital		**3 568 088**	**3 568 088**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	3 927 656	3 699 738
Sum opptjent egenkapital		**-3 927 656**	**-3 699 738**
Sum egenkapital		**-359 568**	**-131 650**
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	3	10 145 824	6 489 878
Sum annen langsiktig gjeld		**10 145 824**	**6 489 878**
Sum langsiktig gjeld		**10 145 824**	**6 489 878**
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		27 474	2 503 122
Skyldig offentlige avgifter		114 751	57 797
Annen kortsiktig gjeld		549 600	493 334
Sum kortsiktig gjeld		**691 824**	**3 054 252**
Sum gjeld		**10 837 648**	**9 544 131**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**10 478 080**	**9 412 480**

Årsregnskap 2021
for
Jm Data System AS

Organisasjonsnr. 970984429

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset Nord-Norge AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Regnskapsførernummer: 851987142
Foretaksnr: 851 987 142

Jm Data System AS

Årsberetning 2021

Virksomhetens art
Selskapet driver med XXX i (steder/kommuner)

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

	2021	2020	2019
Driftsinntekter	480 216	620 153	1 049 563
Driftsresultat	-2 223 418	-1 976 350	-1 558 555
Årsresultat	-1 787 918	-1 581 814	-1 302 868

	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Balansesum	10 478 080	9 412 480	9 076 461
Egenkapital	-359 568	-131 650	489 204
Egenkapitalprosent	-3	-1	5

Det har ikke inntruffet andre forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning for det framlagte årsregnskapet.
Selskapets regnskap gir et rettvisende bilde av selskapets drift og finansielle stilling.
<Redegjørelse dersom det hefter vesentlig usikkerhet ved årsregnskapet>
<Redegjørelse om andre forhold av betydning>

Fortsatt drift
Årsoppgjøret er avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Selskapet har tilfredsstillende økonomi.
<Ved tvil om fortsatt drift, gjør rede for usikkerheten>

Arbeidsmiljø og personale
Sykefraværet i selskapet var på totalt ca. **XXXX % (XXXX % i året før)** av total arbeidstid i selskapet.
Det har i regnskapsåret ikke forekommet skader eller ulykker som skal rapporteres.
Arbeidsmiljøet betraktes som godt, og det iverksettes løpende tiltak for forbedringer.
Selskapet har **X kvinner og X menn ansatt**. Det praktiseres likestilling uten at det har vært nødvendig med særskilte tiltak for det.

Miljørapport
Selskapet forurenser ikke det ytre miljø mer enn det som er vanlig og tillatt for denne type virksomhet.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter
Det har ikke vært spesielle forsknings eller utviklingsprosjekter.

Det er mottatt offentlig tilskudd til…..

MO I RANA, 27. juli 2022

Styreleder

Daglig leder/
styremedlem

Jm Data System AS

Årsberetning 2021

Styremedlem

Styremedlem

Styremedlem

Jm Data System AS

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		480 216	620 153
Sum driftsinntekter		**480 216**	**620 153**
Driftskostnader			
Varekostnad		49 612	26 239
Lønnskostnad	1	2 168 719	1 683 729
Avskrivning på varige driftsmidler	2	2 758	27 960
Annen driftskostnad		482 545	858 575
Sum driftskostnader		**2 703 634**	**2 596 503**
DRIFTSRESULTAT		**(2 223 418)**	**(1 976 350)**
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Renteinnt. fra foretak i samme konsern	3	42 546	41 917
Annen renteinntekt		536	900
Annen finansinntekt		1 520	1 608
Sum finansinntekter		**44 602**	**44 425**
Finanskostnader			
Rentekostn. til foretak i samme konsern	3	111 231	95 910
Annen finanskostnad		2 155	131
Sum finanskostnader		**113 386**	**96 041**
NETTO FINANSPOSTER		**(68 784)**	**(51 616)**
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		**(2 292 202)**	**(2 027 966)**
Skattekostnad på ordinært resultat		(504 284)	(446 152)
ORDINÆRT RESULTAT		**(1 787 918)**	**(1 581 814)**
ÅRSRESULTAT		**(1 787 918)**	**(1 581 814)**
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Mottatt konsernbidrag	4	(1 560 000)	(960 960)
Fremføring av udekket tap	4	(227 918)	(620 854)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		**(1 787 918)**	**(1 581 814)**

Jm Data System AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		740 929	676 645
Sum immaterielle eiendeler		**740 929**	**676 645**
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 517 030	4 489 467
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	17 463	1 832
Sum varige driftsmidler		**4 534 493**	**4 491 299**
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	3	2 878 934	2 836 388
Andre fordringer		4 000	2 000
Sum finansielle anleggsmidler		**2 882 934**	**2 838 388**
SUM ANLEGGSMIDLER		**8 158 356**	**8 006 332**
OMLØPSMIDLER			
Varer		11 561	29 272
Fordringer			
Kundefordringer		3 257	13 491
Andre fordringer		31 648	11 320
Fordringer på konsernselskap		2 000 000	1 232 000
Sum fordringer		**2 034 905**	**1 256 811**
Bankinnskudd, kontanter o.l.		273 258	120 066
SUM OMLØPSMIDLER		**2 319 724**	**1 406 148**
SUM EIENDELER		**10 478 080**	**9 412 480**
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	1 900 000	1 900 000
Annen innskutt egenkapital	4	1 668 088	1 668 088
Sum innskutt egenkapital		**3 568 088**	**3 568 088**
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	(3 927 656)	(3 699 738)
Sum opptjent egenkapital		**(3 927 656)**	**(3 699 738)**
SUM EGENKAPITAL		**(359 568)**	**(131 650)**
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	3	10 145 824	6 489 878
Sum annen langsiktig gjeld		**10 145 824**	**6 489 878**
SUM LANGSIKTIG GJELD		**10 145 824**	**6 489 878**
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		27 474	2 503 122
Skyldig offentlige avgifter		114 751	57 797
Annen kortsiktig gjeld		549 600	493 334
SUM KORTSIKTIG GJELD		**691 824**	**3 054 252**
SUM GJELD		**10 837 648**	**9 544 131**
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		**10 478 080**	**9 412 480**

Årsregnskap for Jm Data System AS Organisasjonsnr. 970984429

Jm Data System AS

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020

MO I RANA, 30.06.22

Jonny Robertsen
Styreleder/daglig leder

Jm Data System AS

Noter 2021

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 regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 om vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Unntaksreglene i regnskapsloven for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt spesielt.

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.

Anleggsmidler

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

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.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet har pensjonsavtale gjennom en forsikringsavtale. Pensjonsforpliktelser og pensjonsmidlene er ikke oppført i regnskapet. Årets betalte premie er bokført i resultatregnskapet.

Sammenlignbare tall

Tallene for siste år kan sammenlignes med fjoråret. Det er ikke foretatt prinsippielle endringer i vurderingsprinsipper.

Jm Data System AS

Noter 2021

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 3 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	2 358 606	1 672 625
Arbeidsgiveravgift	126 641	77 634
Pensjonskostnader	64 304	63 998
Andre lønnsrelaterte ytelser	-380 831	-130 528
Totalt	**2 168 719**	**1 683 729**

Selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har fravalgt revisjon fra regnskapsåret 2018, følgelig ingen revisjonskostnader.

Note 2 - Anleggsmidler/avskrivinger

	Tomter og annen fast eiendom	bygninger	Driftsløsøre inv verktøy kontorm
Anskaffelseskost pr. 1/1	5 166 606	1 392 696	6 559 302
+ Tilgang	27 562	18 390	45 952
Anskaffelseskost pr. 31/12	5 194 169	1 411 086	6 605 254
Akk. av/nedskr. pr 1/1	677 139	1 390 864	2 068 003
+ Ordinære avskrivninger	0	2 758	2 758
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	677 139	1 393 622	2 070 761
Balanseført verdi pr 31/12	4 517 030	17 463	4 534 493
Prosentsats for ord. avskr.	2-100	20-20	

Jm Data System AS

Noter 2021

Note 3 - Mellomværende med konsernselskap

Jm Data System As har mellomværende ovenfor følgende konsernselskaper pr 31.12.2021:

	Fordringer	
	2021	2020
JMD Holding As	2 878 934	2 836 388
Tilgode konsernbidrag JMD Eiendom	2 000 000	1 232 000

	Gjeld	
	2021	2020
JMD Eiendom As	8 918 308	5 208 503
Multimix Mo AS	1 227 515	1 208 503

Netto regnskapsførte renter vedr konsernregnskap for 2021 utgjør kr 68 685

Note 4 - Selskapskapital

Spesifikasjon av egenkapitalen

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	udekket tap	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	1 900 000	0	-2 031 650	-131 650
+Fra årets resultat			-1 787 918	-1 787 918
Mottatt Konsernbidrag			1 560 000	1560 000
Pr 31.12.	1 900 000	0	-2 259 568	-359 568

Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen pr. 31.12 består av :
1 900 aksjer pålydende kr. 1000 til sammen bokført til kr. 1 900 000

Tapt egenkapital

Styret er klar over dets handleplikt etter aksjelovens § 3-5 da selskapets egenkapital er tapt. Ledelsen bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn for utarbeidelsen av årsregnskapet og at styret mener at forutsetningen er til stede.

Jm Data System AS

Noter 2021

Jm Data System AS

Kontantstrømoppstilling

	Note	2021	2020
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		(2 292 202)	(2 027 966)
- Periodens betalte skatt		0	0
+ Ordinære avskrivninger		2 758	27 960
+/- Endring i varelager		17 711	(11 490)
+/- Endring i kundefordringer		10 234	50 840
+/- Endring i leverandørgjeld		(2 475 648)	631 636
+/- Endring i andre tidsavgrensningsposter		92 892	(12 702)
= Nto. kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		**(4 644 255)**	**(1 341 722)**
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		45 952	0
- Utbetalinger ved kjøp av andre investeringer		44 546	41 917
= Nto. kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		**(90 498)**	**(41 917)**
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
- Utbet. ved nedbetaling av langsiktig gjeld		(3 655 946)	(340 910)
+/- Inn-/Utbetalinger av konsernbidrag		1 232 000	920 000
= Nto. kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		**4 887 946**	**1 260 910**
= Netto endring i kontanter mv		**153 193**	**(122 730)**
+ Beholdning av kontanter 01.01.		120 066	242 795
= Kontantbeholdning 31.12.		**273 258**	**120 065**
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd pr 31.12.		173 316	50 804
+ Skattetrekkinnskudd o.l. pr 31.12.		99 942	69 262
= Beholdning av kontanter mv 31.12.		**273 258**	**120 066**

Kontantstrømoppstilling for Jm Data System AS Organisasjonsnr. 970984429