



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 577 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JK SERVICE 24 AS
Forretningsadresse: Stølsvegen 40
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: KAUPANG JOHNNY
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2022

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, 15.09.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 123 937	11 143 992
Annen driftsinntekt		-198 757	147 482
Sum inntekter		9 925 180	11 291 474
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			1 200 000
Varekostnad		1 637 294	3 731 752
Lønnskostnad	2	4 993 645	5 196 980
Avskrivning av driftsmidler	3	191 157	498 740
Annen driftskostnad	2	2 156 811	2 529 102
Sum kostnader		8 978 907	13 156 573
Driftsresultat		946 274	-1 865 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 162	12 718
Sum finansinntekter		10 162	12 718
Annen rentekostnad		486 393	547 638
Annen finanskostnad			154
Sum finanskostnader		486 393	547 792
Netto finans		-476 231	-535 074
Ordinært resultat før skattekostnad		470 043	-2 400 173
Skattekostnad på ordinært resultat	4		
Ordinært resultat etter skattekostnad		470 043	-2 400 173
Årsresultat		470 043	-2 400 173
Årsresultat etter minoritetsinteresser		470 043	-2 400 173
Totalresultat		470 043	-2 400 173



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		470 043	-2 400 174
Sum overføringer og disponeringer		470 043	-2 400 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	481 800	638 200
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	340 000	400 000
Sum varige driftsmidler	3	821 800	1 038 200
Sum anleggsmidler		821 800	1 038 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	5 889 552	6 019 342
Fordringer			
Kundefordringer		655 039	571 130
Andre kortsiktige fordringer		549 819	301 116
Sum fordringer		1 204 858	872 246
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	41 545	2 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 545	2 935
Sum omløpsmidler		7 135 955	6 894 523
SUM EIENDELER		7 957 755	7 932 723

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Aksjekapital	6	6 915 000	6 915 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		3 612 000	3 612 000
Sum innskutt egenkapital		10 527 000	10 527 000
Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap		14 935 750	15 405 793
Sum opptjent egenkapital		-14 935 750	-15 405 792
Sum egenkapital	7	-4 408 750	-4 878 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 695 588	6 244 687
Langsiktig konserngjeld		2 632 049	2 684 995
Sum annen langsiktig gjeld		8 327 637	8 929 682
Sum langsiktig gjeld		8 327 637	8 929 682
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		562 525	829 530
Leverandørgjeld		1 100 867	1 022 487
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 036 855	891 870
Annen kortsiktig gjeld		1 338 622	1 137 947
Sum kortsiktig gjeld		4 038 869	3 881 834
Sum gjeld		12 366 505	12 811 515
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 957 755	7 932 723



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 927578

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 577 311
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JK SERVICE 24 AS
Forretningsadresse: Stølsvegen 40
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: KAUPANG JOHNNY
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 07.09.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap 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, 19.09.2022



Organisasjonsnr: 979 577 311
JK SERVICE 24 AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		10 123 937	11 143 992
Annen driftsinntekt		-198 757	147 482
Sum inntekter		9 925 180	11 291 474
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			1 200 000
Varekostnad		1 637 294	3 731 752
Lønnskostnad	2	4 993 645	5 196 980
Avskrivning av driftsmidler	3	191 157	498 740
Annen driftskostnad	2	2 156 811	2 529 102
Sum kostnader		8 978 907	13 156 573
Driftsresultat		946 274	-1 865 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 162	12 718
Sum finansinntekter		10 162	12 718
Annen rentekostnad		486 393	547 638
Annen finanskostnad			154
Sum finanskostnader		486 393	547 792
Netto finans		-476 231	-535 074
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	470 043	-2 400 173
Ordinært resultat etter skattekostnad		470 043	-2 400 173
Årsresultat		470 043	-2 400 173
Årsresultat etter minoritetsinteresser		470 043	-2 400 173
Totalresultat		470 043	-2 400 173
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		470 043	-2 400 174
Sum overføringer og disponeringer		470 043	-2 400 174



Organisasjonsnr: 979 577 311
JK SERVICE 24 AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	481 800	638 200
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	340 000	400 000
Sum varige driftsmidler	3	821 800	1 038 200
Sum anleggsmidler		821 800	1 038 200
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	1	5 889 552	6 019 342
Fordringer			
Kundefordringer		655 039	571 130
Andre kortsiktige fordringer		549 819	301 116
Sum fordringer		1 204 858	872 246
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	5	41 545	2 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		41 545	2 935
Sum omløpsmidler		7 135 955	6 894 523
SUM EIENDELER		7 957 755	7 932 723
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 915 000	6 915 000
Beholdning av egne aksjer	6		
Annen innskutt egenkapital		3 612 000	3 612 000
Sum innskutt egenkapital		10 527 000	10 527 000



Opptjent egenkapital			
Udisponert resultat			
Udekket tap		14 935 750	15 405 793
Sum opptjent egenkapital		-14 935 750	-15 405 792
Sum egenkapital	7	-4 408 750	-4 878 792
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		5 695 588	6 244 687
Langsiktig konserngjeld		2 632 049	2 684 995
Sum annen langsiktig gjeld		8 327 637	8 929 682
Sum langsiktig gjeld		8 327 637	8 929 682
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		562 525	829 530
Leverandørgjeld		1 100 867	1 022 487
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		1 036 855	891 870
Annen kortsiktig gjeld		1 338 622	1 137 947
Sum kortsiktig gjeld		4 038 869	3 881 834
Sum gjeld		12 366 505	12 811 515
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 957 755	7 932 723



Organisasjonsnr: 979 577 311
JK SERVICE 24 AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
5.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



ÅRSREGNSKAP

2021

Jk Service 24 AS

Organisasjonsnummer: 979 577 311



Resultatregnskap			
Jk Service 24 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 123 937	11 143 992
Annen driftsinntekt		-198 757	147 482
Sum driftsinntekter		9 925 180	11 291 474
Varekostnad		1 637 294	3 731 752
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	1 200 000
Lønnskostnad	2	4 993 645	5 196 980
Avskrivning av driftsmidler	3	191 157	498 740
Annen driftskostnad	2	2 156 811	2 529 102
Sum driftskostnader		8 978 907	13 156 573
Driftsresultat		946 274	-1 865 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 162	12 718
Annen rentekostnad		486 393	547 638
Annen finanskostnad		0	154
Resultat av finansposter		-476 231	-535 074
Ordinært resultat før skattekostnad		470 043	-2 400 173
Ordinært resultat		470 043	-2 400 173
Årsresultat		470 043	-2 400 173
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		470 043	-2 400 174
Sum overføringer		470 043	-2 400 174
Jk Service 24 AS			Side 2



Balanse			
Jk Service 24 AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	481 800	638 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	340 000	400 000
Sum varige driftsmidler	3	821 800	1 038 200
Sum anleggsmidler		821 800	1 038 200
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	5 889 552	6 019 342
Fordringer			
Kundefordringer		655 039	571 130
Andre kortsiktige fordringer		549 819	301 116
Sum fordringer		1 204 858	872 246
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	41 545	2 935
Sum omløpsmidler		7 135 955	6 894 523
Sum eiendeler		7 957 755	7 932 723
Jk Service 24 AS		Side 3	



Balanse			
Jk Service 24 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 915 000	6 915 000
Annen innskutt egenkapital		3 612 000	3 612 000
Sum innskutt egenkapital		10 527 000	10 527 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-14 935 750	-15 405 793
Sum opptjent egenkapital		-14 935 750	-15 405 792
Sum egenkapital	7	-4 408 750	-4 878 792
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 695 588	6 244 687
Langsiktig konserngjeld		2 632 049	2 684 995
Sum annen langsiktig gjeld		8 327 637	8 929 682
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		562 525	829 530
Leverandørgjeld		1 100 867	1 022 487
Skyldig offentlige avgifter		1 036 855	891 870
Annen kortsiktig gjeld		1 338 622	1 137 947
Sum kortsiktig gjeld		4 038 869	3 881 834
Sum gjeld		12 366 505	12 811 515
Sum egenkapital og gjeld		7 957 755	7 932 723
14.09.2022 Styret i Jk Service 24 AS			
<hr/> KAUPANG JOHNNY styreleder/daglig leder		<hr/> Johnny Kaupang styreleder/daglig leder	
Jk Service 24 AS		Side 4	



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.

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 forventes ikke 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Andre aksjer verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer og anleggskontrakter

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenstående tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode uten fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det er avsatt for forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er oppført under annen kortsiktig gjeld.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Prosjekter i arbeid og varelager

Varer i arbeid 2021

Selskapets prosjekter i arbeid er vurdert etter prinsippet om fullført kontrakts prinsipp. Byggene ferdigstilles før salg

Selskapets varelager er bokført til anskaffelseskost redusert for ukurans i tråd med forventet salgsverdi.

	Lagerverdi 2021	Lagerverdi 2020
Anskaffelseskost lager	11 589 552	11 719 342
Avsetning for ukurans lager	-5 700 000	-5 700 000
Regnskapsmessig verdi lager	5 889 552	6 019 342

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, mellomværende ansatte/eiere m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 422 898	4 701 756
Arbeidsgiveravgift	472 803	464 585
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	97 944	30 638
Sum	4 993 645	5 196 980

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 150 000. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 64 000, hvorav andre tjenester utgjør kr 18 800.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 038 200	1 038 200
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	26 707	26 707
- Avgang i året	26 950	26 950
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 037 957	1 037 957
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	216 157	216 157



= Bokført verdi 31.12.21	821 800	821 800
Årets ordinære avskrivninger	191 157	191 157
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
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	470 043	-2 400 173
Permanente forskjeller	2 778	0
Endring i midlertidige forskjeller	18 882	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-491 703	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 400 173
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	29 787	17 325	-12 462
Varebeholdning	-5 700 000	-5 700 000	0
Fordringer	-76 000	-44 656	31 344
Sum	-5 746 213	-5 727 331	18 882
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 386 680	-7 878 383	-491 703
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 132 893	0	-13 132 893
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-13 605 714	-13 605 714
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-2 993 257	-2 993 257

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



Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bokførte innestående bank utgjør bundne skattetrekkmidler kr 41 040. Skyldig skattetrekk utgjør kr 127 563.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jk Service 24 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 915	1 000,0	6 915 000
Sum	6 915		6 915 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
JK INVEST AS	6 690	96,7	96,7
KAUPANG JOHNNY	225	3,3	3,3
Totalt antall aksjer	6 915	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
KAUPANG JOHNNY	styreleder/daglig leder	225
Totalt antall aksjer		225

Det er utført transaksjoner mellom tilknyttet selskap, som leie av lager, driftsmidler mm

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	6 915 000	3 612 000	-15 405 793	-4 878 793
Årets resultat			470 043	470 043
Egenkapital pr 31.12.2021	6 915 000	3 612 000	-14 935 750	-4 408 750

Mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Ledelsens vurdering av prosjekter i arbeid anses reell. Selskapet forventer positivt resultat for 2022. Videre har selskapet tilgang til kreditt fra eier og nærstående. Dette er etter styrets vurdering tilstrekkelig for å sikre fortsatt drift, og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.



Medlem i DNR og RN

Oppdragsansvarlige partnere:

Anne-Kristin Heggøy
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Christian Peschout Olsen
Statsautorisert revisor/
Autorisert regnskapsfører

Per Ingvard Ohnstad
Autorisert regnskapsfører

Uavhengig revisors beretning
Til generalforsamlingen i JK Service 24 AS AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert JK Service 24 AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 470 043 . Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2021 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet, med unntak av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjonene med forbehold», et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Presisering

Selskapet har ikke behandlet skattetreks midler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12. Regnskapet ble avlagt etter lovens frist. Selskapets egenkapital er tapt, vi henviser til note 7.

Askøy, 14.9.2022

Ultima Revisjon AS

Anne-Kristin Heggøy

Anne-Kristin Heggøy

Statsautorisert revisor

Ultima Revisjon AS | Org nr. 920 915 051 MVA | Storebotn Næringspark 53 H, 5309 Kleppstø | 56 15 66 15 | post@ultimarevisjon.no



ÅRSREGNSKAP

2021

Jk Service 24 AS

Organisasjonsnummer: 979 577 311



Resultatregnskap			
Jk Service 24 AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 123 937	11 143 992
Annen driftsinntekt		-198 757	147 482
Sum driftsinntekter		9 925 180	11 291 474
Varekostnad		1 637 294	3 731 752
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		0	1 200 000
Lønnskostnad	2	4 993 645	5 196 980
Avskrivning av driftsmidler	3	191 157	498 740
Annen driftskostnad	2	2 156 811	2 529 102
Sum driftskostnader		8 978 907	13 156 573
Driftsresultat		946 274	-1 865 100
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10 162	12 718
Annen rentekostnad		486 393	547 638
Annen finanskostnad		0	154
Resultat av finansposter		-476 231	-535 074
Ordinært resultat før skattekostnad		470 043	-2 400 173
Ordinært resultat		470 043	-2 400 173
Årsresultat		470 043	-2 400 173
Overføringer			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		470 043	-2 400 174
Sum overføringer		470 043	-2 400 174
Jk Service 24 AS			Side 2



Balanse			
Jk Service 24 AS			
Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	481 800	638 200
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	340 000	400 000
Sum varige driftsmidler	3	821 800	1 038 200
Sum anleggsmidler		821 800	1 038 200
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	1	5 889 552	6 019 342
Fordringer			
Kundefordringer		655 039	571 130
Andre kortsiktige fordringer		549 819	301 116
Sum fordringer		1 204 858	872 246
Investeringer			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	41 545	2 935
Sum omløpsmidler		7 135 955	6 894 523
Sum eiendeler		7 957 755	7 932 723
Jk Service 24 AS		Side 3	



Balanse			
Jk Service 24 AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	6 915 000	6 915 000
Annen innskutt egenkapital		3 612 000	3 612 000
Sum innskutt egenkapital		10 527 000	10 527 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-14 935 750	-15 405 793
Sum opptjent egenkapital		-14 935 750	-15 405 792
Sum egenkapital	7	-4 408 750	-4 878 792
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		5 695 588	6 244 687
Langsiktig konserngjeld		2 632 049	2 684 995
Sum annen langsiktig gjeld		8 327 637	8 929 682
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		562 525	829 530
Leverandørgjeld		1 100 867	1 022 487
Skyldig offentlige avgifter		1 036 855	891 870
Annen kortsiktig gjeld		1 338 622	1 137 947
Sum kortsiktig gjeld		4 038 869	3 881 834
Sum gjeld		12 366 505	12 811 515
Sum egenkapital og gjeld		7 957 755	7 932 723
14.09.2022 Styret i Jk Service 24 AS			
<hr/> KAUPANG JOHNNY styreleder/daglig leder		<hr/> Johnny Kaupang styreleder/daglig leder	
Jk Service 24 AS		Side 4	



REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder for små foretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet.

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 forventes ikke 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.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Aksjer og andeler i tilknyttet selskap og datterselskap

Investeringer i datterselskap og tilknyttet selskap er vurdert etter egenkapitalmetoden. Andre aksjer verdsettes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer og anleggskontrakter

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode uten fortjeneste. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det er avsatt for forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er oppført under annen kortsiktig gjeld.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 1 Prosjekter i arbeid og varelager

Varer i arbeid 2021

Selskapets prosjekter i arbeid er vurdert etter prinsippet om fullført kontrakts prinsipp. Byggene ferdigstilles før salg

Selskapets varelager er bokført til anskaffelseskost redusert for ukurans i tråd med forventet salgsverdi.

	Lagerverdi 2021	Lagerverdi 2020
Anskaffelseskost lager	11 589 552	11 719 342
Avsetning for ukurans lager	-5 700 000	-5 700 000
Regnskapsmessig verdi lager	5 889 552	6 019 342

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, mellomværende ansatte/eiere m.m.

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	4 422 898	4 701 756
Arbeidsgiveravgift	472 803	464 585
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	97 944	30 638
Sum	4 993 645	5 196 980

Gjennomsnittlig antall årsverk: ca. 5.

Ytelser til daglig leder og styret

Lønn og andre ytelser til daglig leder er utbetalt med kr 150 000. Det er ikke utbetalt honorar eller andre godtgjørelser til styret.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 64 000, hvorav andre tjenester utgjør kr 18 800.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.21	1 038 200	1 038 200
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	26 707	26 707
- Avgang i året	26 950	26 950
= Anskaffelseskost 31.12.21	1 037 957	1 037 957
Akkumulerte avskrivninger 31.12.21	216 157	216 157



= Bokført verdi 31.12.21	821 800	821 800
Årets ordinære avskrivninger	191 157	191 157
Økonomisk levetid	0-5 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
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	470 043	-2 400 173
Permanente forskjeller	2 778	0
Endring i midlertidige forskjeller	18 882	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-491 703	0
Skattepliktig inntekt	0	-2 400 173
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

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	29 787	17 325	-12 462
Varebeholdning	-5 700 000	-5 700 000	0
Fordringer	-76 000	-44 656	31 344
Sum	-5 746 213	-5 727 331	18 882
Akkumulert fremførbart underskudd	-7 386 680	-7 878 383	-491 703
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	13 132 893	0	-13 132 893
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	-13 605 714	-13 605 714
Utsatt skattefordel (22 %)	0	-2 993 257	-2 993 257

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



Note 5 Bankinnskudd

Av selskapets bokførte innestående bank utgjør bundne skattetrekkmidler kr 41 040. Skyldig skattetrekk utgjør kr 127 563.

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Jk Service 24 AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	6 915	1 000,0	6 915 000
Sum	6 915		6 915 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
JK INVEST AS	6 690	96,7	96,7
KAUPANG JOHNNY	225	3,3	3,3
Totalt antall aksjer	6 915	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
KAUPANG JOHNNY	styreleder/daglig leder	225
Totalt antall aksjer		225

Det er utført transaksjoner mellom tilknyttet selskap, som leie av lager, driftsmidler mm

Note 7 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen innsk. Egenkapital	Annen EK	Sum
Egenkapital pr 31.12.2020	6 915 000	3 612 000	-15 405 793	-4 878 793
Årets resultat			470 043	470 043
Egenkapital pr 31.12.2021	6 915 000	3 612 000	-14 935 750	-4 408 750

Mer enn halvparten av selskapets aksjekapital er tapt. Ledelsens vurdering av prosjekter i arbeid anses reell. Selskapet forventer positivt resultat for 2022. Videre har selskapet tilgang til kreditt fra eier og nærstående. Dette er etter styrets vurdering tilstrekkelig for å sikre fortsatt drift, og regnskapet er avlagt under denne forutsetningen.