



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 934 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN KERLEFSEN AS
Forretningsadresse: Fredensborgveien 13B
0177 OSLO

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: John Kerlefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2019

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, 19.08.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		533 448	896 729
Annen driftsinntekt		938	
Sum inntekter		534 386	896 729
Kostnader			
Varekostnad		1 253	
Lønnskostnad	8, 9, 10	408 934	858 686
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	5 795	9 433
Annen driftskostnad	11	63 933	158 730
Sum kostnader		479 916	1 026 848
Driftsresultat		54 470	-130 120
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		-259	61
Sum finansinntekter		-259	61
Annen rentekostnad		280	12 890
Annen finanskostnad		8 446	2 445
Sum finanskostnader		8 726	15 335
Netto finans		-8 985	-15 274
Ordinært resultat før skattekostnad		45 485	-145 393
Ordinært resultat etter skattekostnad		45 485	-145 393
Årsresultat		45 485	-145 393
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		45 485	-145 393
Sum overføringer og disponeringer		45 485	-145 393



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	20 515	3 930
Sum varige driftsmidler		20 515	3 930
Sum anleggsmidler		20 515	3 930
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	2	32 264	45 873
Andre fordringer		6 033	4 475
Sum fordringer		38 297	50 347
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	58 468	110 451
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		58 468	110 451
Sum omløpsmidler		96 765	160 798
SUM EIENDELER		117 280	164 728
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	4	128 586	174 071
Sum opptjent egenkapital		-128 586	-174 071
Sum egenkapital		-108 252	-153 737
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			3 595
Skyldige offentlige avgifter		99 399	234 237
Annen kortsiktig gjeld		126 133	80 633
Sum kortsiktig gjeld		225 532	318 465
Sum gjeld		225 532	318 465
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		117 280	164 728



Noter 2018

JOHN KERLEFSEN 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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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, 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	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	28 299
Tilgang i året	22 380
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	50 679
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(24 369)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(30 164)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	20 515
Årets avskrivninger	(5 795)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	32 264	45 873
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	32 264	45 873

Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 31 345. Skyldig skattetrekk er kr 26 697.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(9 666)	(174 071)	(153 737)
Årets resultat			45 485	45 485
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(9 666)	(128 586)	(108 252)

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 6 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(8 748)	(7 531)	(1 217)
Skattemessig fremførbart underskudd	(167 789)	(123 091)	(44 698)
Netto forskjeller	(176 537)	(130 622)	(45 915)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	176 537	130 622	45 915
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 28 737

Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	45 485	(145 393)
+/- Permanente forskjeller	430	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 217)	6 263
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(44 698)	
Årets skattegrunnlag	0	(139 130)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	358 400	752 573
Arbeidsgiveravgift	50 534	106 113
Sum	408 934	858 686

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 9 - Ytelse til ledende personer, revisor

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	382 900	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

Note 10 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 11 - Revisjon

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



Note 12 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Holm , Ingrid Santos	150	50,00%
Kerlefsen , John André	150	50,00%
Sum	300	100,00%

Note 13 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	John André Kerlefsen	150
Styremedlem	Ingrid Santos Holm	150

Note 14 - Fortsatt drift

Aksjekapitalen er tapt i sin helhet, det er iverksatt tiltak for forbedringer. Forutsetningen om fortsatt drift er derfor til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.