



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 830 415
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JANNIS TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Fredbohavna 19
3919 PORSGRUNN

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: Toril Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2019

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 286 519	2 508 721
Sum inntekter		2 286 519	2 508 721
Kostnader			
Varekostnad		5 800	
Lønnskostnad	2	1 513 854	1 665 103
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	119 011	137 276
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	23 000	
Annen driftskostnad		1 206 645	1 095 882
Sum kostnader		2 868 310	2 898 261
Driftsresultat		-581 792	-389 540
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	78
Sum finansinntekter		14	78
Annen rentekostnad		57 281	30 931
Sum finanskostnader		57 281	30 931
Netto finans		-57 267	-30 852
Ordinært resultat før skattekostnad	7,11	-639 059	-420 392
Skattekostnad på ordinært resultat	11		-71 145
Ordinært resultat etter skattekostnad	7,11	-639 059	-349 247
Årsresultat	7	-639 059	-349 247
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-639 059	-233 111
Annen egenkapital	7		-116 136
Sum overføringer og disponeringer		-639 059	-349 247



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	653 708	959 680
Sum varige driftsmidler		653 708	959 680
Sum anleggsmidler		653 708	959 680
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		136 633	1
Andre kortsiktige fordringer	5	395 018	398 631
Sum fordringer		531 651	398 632
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	81 414	179 397
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		81 414	179 397
Sum omløpsmidler		613 065	578 028
SUM EIENDELER		1 266 773	1 537 708
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (610 aksjer à kr 100,00)	6,7	61 000	61 000
Annen innskutt egenkapital	7	-14 000	-14 000
Sum innskutt egenkapital		47 000	47 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	7	872 170	233 111
Sum opptjent egenkapital		-872 170	-233 111
Sum egenkapital	7	-825 170	-186 111
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	770 706	1 044 667
Sum annen langsiktig gjeld		770 706	1 044 667
Sum langsiktig gjeld		770 706	1 044 667
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		326 076	111 448
Skyldige offentlige avgifter	9	476 510	221 395
Annen kortsiktig gjeld	8	518 650	346 310
Sum kortsiktig gjeld		1 321 237	679 152
Sum gjeld		2 091 943	1 723 819
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 266 773	1 537 708



Noter til regnskapet for 2018

Jannis Transport AS

Note 1 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 kundefordringen 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

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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 utilignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Leasing:

Leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning om fortsatt drift. Styret erkjenner at selskapets aksjekapital er tapt. Det er gjort innlån fra aksjonær som potensielt kan konverteres til aksjekapital. I løpet av året er det blitt solgt driftsmidler med tap som har hatt innvirkning på resultatet. Det jobbes også kontinuerlig med å bedre omsetning og inntjeningen i selskapet som vil gi selskapet en bedret egenkapitalsituasjon. Det bekreftes herved at forutsetningene om fortsatt drift er tilstede.



Noter til regnskapet for 2018

Jannis Transport AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2018	2017
Lønninger	1 178 763	1 424 941
Folketrygdavgift	190 840	225 252
Pensjonskostnader	-	-
Andre lønnskostnader	144 251	14 910
Sum lønnskostnader	1 513 854	1 665 103

Gjennomsnittlig antall ansatte 7 3,5

Godtgjørelser 2018	Daglig leder	Styret
Lønn	280 000	-
Ek-tjenester	-	-
Annen godtgjørelse	-	-
Sum godtgjørelser 2018	280 000	-

OTP (obligatorisk tjenstepensjon)

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon av regnskapet for 2018.



Noter til regnskapet for 2018

Jannis Transport AS

Note 3	Varige driftsmidler	Biler	Sum
	Anskaffelseskost 01.01.18	959 680	959 680
	Tilgang	573 429	573 429
	Avgang	-737 390	-737 390
	Anskaffelseskost 31.12.18	795 719	795 719
	Oppskrevet før 01.01.99	-	-
	Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-119 011	-119 011
	Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18	-23 000	-
	Balanseført verdi pr. 31.12.18	653 708	676 708
	Årets ordinære avskrivninger	119 011	119 011
	Avskrivningsatts	20 % / 5 år	

Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.

Note 5	Andre kortsiktige fordringer	2018	2017
	Andre kortsiktige fordringer	185 000	185 000
	Fordring mot Jan Erik Kristensen	168 694	164 494
	Mellomregning Geir Tyler	35 000	35 000
	Forskuddsbetalte kostnader	6 323	14 137
	Sum kortsiktige fordringer	395 018	398 631

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr. 61.000,- fordelt på 610 aksjer à kr 100,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Toril Eriksen	610	100,0 %	Styreleder
Sum	610	100,0 %	

**Noter til regnskapet for 2018****Jannis Transport AS****Note 7 Egenkapital**

Egenkapital	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	SUM
Pr. 31.12.17	61 000	-14 000	-233 111	-186 111
Årets resultat	-	-	-639 059	-639 059
Pr. 31.12.18	61 000	-14 000	-872 170	-825 170

Note 8 Annen kortsiktig gjeld

	2018	2017
Forskudd fra kunder	-	106 013
Gjeld til ansatte og eiere	96 851	91 616
Skyldig lønn	172 024	49 665
Skyldig feriepenge	201 870	78 976
Påløpt rente	1 709	1 709
Annen kortsiktig gjeld	46 196	18 331
Sum kortsiktig gjeld	518 650	346 310

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr. 0,56.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 82.103,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto ikke er overholdt.

Note 10 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	-

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	770 706	Driftsmidler	653 708
Sum	770 706		653 708



JANNIS TRANSPORT AS

Note 11 - Midlertidige forskjeller

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2018

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	139 635	170 987	(31 352)
Skattemessig fremførbart underskudd	(530 099)	(1 101 788)	571 689
Netto forskjeller	(390 464)	(930 801)	540 337
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	390 464	930 801	(540 337)
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. 204.776,-.

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(639 059)	(420 392)
+/- Permanente forskjeller	98 722	4 020
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(31 352)	(113 727)
Årets skattegrunnlag	(571 689)	(530 099)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(64 927)
+/- Endring i utsatt skatt		(6 218)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(71 145)
Betalbar skatt i balansen	0	0