



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 129 366
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEMA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Solheimsveien 22B
1605 FREDRIKSTAD

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: Morten Gylvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 17.06.2018

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		645 880	80 368
Annen driftsinntekt		1 094 947	873 070
Sum inntekter		1 740 828	953 438
Kostnader			
Varekostnad		387 187	14 177
Lønnskostnad	5, 12, 13	432 539	
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		12 500	
Annen driftskostnad	11	491 999	805 302
Sum kostnader		1 324 225	819 479
Driftsresultat		416 602	133 959
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		86	68
Annen finansinntekt		371	
Sum finansinntekter		457	68
Annen rentekostnad		113 823	56 576
Annen finanskostnad		1 433	302
Sum finanskostnader		115 256	56 878
Netto finans		-114 799	-56 810
Ordinært resultat før skattekostnad		301 803	77 149
Skattekostnad på ordinært resultat		57 252	
Ordinært resultat etter skattekostnad		244 551	77 149
Årsresultat		244 551	77 149
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		41 881	77 149
Annen egenkapital		202 671	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum overføringer og disponeringer		244 551	77 149



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		2 983 800
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		137 500	
Sum varige driftsmidler		137 500	2 983 800
Sum anleggsmidler		137 500	2 983 800
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	398 631	39 092
Andre fordringer	14	1 350 000	
Sum fordringer		1 748 631	39 092
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	57 760	35 502
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		57 760	35 502
Sum omløpsmidler		1 806 390	74 594
SUM EIENDELER		1 943 890	3 058 394
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4, 6, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-11 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		19 000	19 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		202 671	
Udekket tap	4		41 881
Sum opptjent egenkapital		202 671	-41 881
Sum egenkapital	4	221 671	-22 881
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		57 252	
Sum avsetninger for forpliktelser		57 252	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		57 252	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			2 200 000
Leverandørgjeld		528 322	296 712
Skyldige offentlige avgifter		132 403	4 050
Annen kortsiktig gjeld		1 004 242	580 512
Sum kortsiktig gjeld		1 664 968	3 081 274
Sum gjeld		1 722 220	3 081 274
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 943 890	3 058 394



Noter 2017 JEMA EIENDOM 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 24% 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	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2017	2 983 800		2 983 800
Tilgang i året	2 783 434	150 000	2 933 434
Avgang i året	(5 767 234)	0	(5 767 234)
Anskaffelseskost 31.12.2017		150 000	150 000
Akkumulerte avskr. 31.12.2017		(12 500)	(12 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	0	137 500	137 500
Årets avskrivninger		(12 500)	(12 500)
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	

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	0	23 500	(23 500)
Gevinst- og tapskonto	0	824 102	(824 102)
Skattemessig fremførbart underskudd	(52 881)	(598 679)	545 799
Netto forskjeller	(52 881)	248 923	(301 803)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	52 881	0	52 881
Sum midlertidige forskjeller	0	248 923	(248 923)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	0	57 252	(57 252)

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	(11 000)		(41 880)	(22 880)
Årets resultat			202 671	41 881	244 551
Egenkapital 31.12.2017	30 000	(11 000)	202 671	0	221 671

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000
Sum	30 000	30 000

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Morten Gylvik	30 000

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gylvik, Morten	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	301 803	77 149
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(847 602)	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(77 149)
Årets skattegrunnlag	(545 799)	0

+/- Endring i utsatt skatt	57 252	
Skattekostnad i resultatregnskapet	57 252	0

Betalbar skatt i balansen	0	0
----------------------------------	----------	----------

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	398 631	39 092
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	398 631	39 092

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	379 088	
Arbeidsgiveravgift	53 451	
Sum	432 539	

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 13 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser.

Note 14 - Andre fordringer

Fordringer

Spesifikasjon	2017
Forskuddsbetaling til leverandører	1 000 000
Fordring på LG Holding AS	350 000
Sum	1 350 000