



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 936 504 426
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J O SEGTNAN AS
Forretningsadresse: Nypkroa
7083 LEINSTRAND

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: Liv Ingeborg Segtnan
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.05.2019

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, 31.10.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 852	60 908
Annen driftsinntekt		1 083 790	1 090 236
Sum inntekter		1 105 642	1 151 144
Kostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	292 085	292 085
Annen driftskostnad	2	231 462	244 628
Sum kostnader		523 547	536 713
Driftsresultat		582 095	614 431
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		746	788
Sum finansinntekter		746	788
Annen rentekostnad		69 572	76 482
Sum finanskostnader		69 572	76 482
Netto finans		-68 826	-75 694
Ordinært resultat før skattekostnad		513 269	538 737
Skattekostnad på ordinært resultat	7	115 894	126 176
Ordinært resultat etter skattekostnad		397 375	412 561
Årsresultat		397 375	412 561
Årsresultat etter minoritetsinteresser		397 375	412 561
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	3	397 375	412 561
Sum overføringer og disponeringer		397 375	412 561



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	6 366 988	6 659 074
Sum varige driftsmidler		6 366 988	6 659 074
Sum anleggsmidler		6 366 988	6 659 074
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		150 210	128 210
Andre kortsiktige fordringer		11 802	10 728
Sum fordringer		162 012	138 938
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		415 283	466 387
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		415 283	466 387
Sum omløpsmidler		577 295	605 325
SUM EIENDELER		6 944 283	7 264 399
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 379 486	3 982 111



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		4 379 486	3 982 111
Sum egenkapital		4 479 486	4 082 111
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	7	48 107	71 224
Sum avsetninger for forpliktelser		48 107	71 224
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 666 382	1 857 715
Øvrig langsiktig gjeld	6	567 488	1 040 206
Sum annen langsiktig gjeld		2 233 870	2 897 921
Sum langsiktig gjeld		2 281 977	2 969 145
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		18 420	37 114
Betalbar skatt	7	139 011	147 676
Skyldig offentlige avgifter		21 673	24 490
Annen kortsiktig gjeld		3 716	3 863
Sum kortsiktig gjeld		182 820	213 143
Sum gjeld		2 464 797	3 182 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 944 283	7 264 399



**Årsregnskap 2018
for**

J O Segtnan AS

Organisasjonsnr. 936504426

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanse
Noter

Utarbeidet av:
Melhus Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Melhusvegen 417
7224 Melhus



J O Segtnan AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		21 852	60 908
Annen driftsinntekt		1 083 790	1 090 236
Sum driftsinntekter		1 105 642	1 151 144
Driftskostnader			
Avskrivning på varige driftsmidler	1	292 085	292 085
Annen driftskostnad	2	231 462	244 628
Sum driftskostnader		523 547	536 713
DRIFTSRESULTAT		582 095	614 431
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		746	788
Sum finansinntekter		746	788
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		69 572	76 482
Sum finanskostnader		69 572	76 482
NETTO FINANSPOSTER		(68 826)	(75 694)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		513 269	538 737
Skattekostnad på ordinært resultat	7	115 894	126 176
ORDINÆRT RESULTAT		397 375	412 561
ARSRESULTAT		397 375	412 561
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	3	397 375	412 561
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		397 375	412 561



J O Segtnan AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1,4	6 366 988	6 659 074
Sum varige driftsmidler		6 366 988	6 659 074
SUM ANLEGGSMIDLER		6 366 988	6 659 074
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		150 210	128 210
Andre kortsiktige fordringer		11 802	10 728
Sum fordringer		162 012	138 938
Bankinnskudd, kontanter o.l.		415 283	466 387
SUM OMLØPSMIDLER		577 295	605 325
SUM EIENDELER		6 944 283	7 264 399



J O Segtnan AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	3,5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 379 486	3 982 111
Sum opptjent egenkapital		4 379 486	3 982 111
SUM EGENKAPITAL		4 479 486	4 082 111
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	7	48 107	71 224
Sum avsetning for forpliktelser		48 107	71 224
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4	1 666 382	1 857 715
Øvrig langsiktig gjeld	6	567 488	1 040 206
Sum annen langsiktig gjeld		2 233 870	2 897 921
SUM LANGSIKTIG GJELD		2 281 977	2 969 145
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		18 420	37 114
Betalbar skatt	7	139 011	147 676
Skyldig offentlige avgifter		21 673	24 490
Annen kortsiktig gjeld		3 716	3 863
SUM KORTSIKTIG GJELD		182 820	213 143
SUM GJELD		2 464 797	3 182 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 944 283	7 264 399

LEINSTRAND den / - 2019

Hege Segtnan
Styremedlem

Liv Ingeborg Segtnan
Daglig leder/styreleder



J O Segtnan AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

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.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler

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

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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 evt. endring i utsatt skatt/skattefordel. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt evt. ligningsmessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Varige driftsmidler

Noter for J O Segtnan AS

Organisasjonsnr. 936504426



J O Segtnan AS

Noter 2018

Avskrivningstablå

Tomter, bygninger og annen fast eiendom

Anskaffelseskost pr. 1/1	8 955 672
Anskaffelseskost pr. 31/12	8 955 672
Akk. av/nedskr. pr 1/1	2 296 598
+ Ordinære avskrivninger	292 085
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	2 588 684
Balansført verdi pr 31/12	6 366 988
Prosentstatts for ord. avskr.	2-10

Note 2 - Annen driftskostnad

Selskapet har valgt at årsregnskapet ikke skal revideres, etter reglene for små foretak.

Det har ikke vært utbetalt godtgjørelse til styret eller daglig leder i 2018.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjon, etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	3 982 111	4 082 111
Tilført fra årsresultat		397 375	397 375
Pr 31.12.	100 000	4 379 486	4 479 486

Note 4 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen utgjør pr 31.12. i år kr 589 407 og pr 31.12. i fjor 817 807.

Pantsettelsler	I år	I fjor
Gjeld sikret med pant	1 666 382	1 857 715
Pantsatte eiendeler:		
Klettveien 9	6 366 988	6 659 074

Note 5 - Selskapskapital

Noter for J O Segtnan AS

Organisasjonsnr. 936504426



J O Segtnan AS

Noter 2018

Selskapet har 500 aksjer pålydende kr 200 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Liv Ingeborg Segtnan, daglig leder/styreleder	500	100,00 %

Note 6 - Øvrig langsiktig gjeld

Øvrig langsiktig gjeld er i sin helhet gjeld til aksjonærene. Gjelden ble etablert 17.03.2009 i forbindelse med kjøp av eiendom. Lånet nedbetales med kr 40.000 per måned. Gjelden inkluderer renter tilsvarende gjeldene skjermingsrenter til en hver tid.

Note 7 - Skatt

<u>Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:</u>	2018
Resultat før skattekostnader	513 269
Permanente og andre forskjeller	128
Endring i midlertidige forskjeller	91 000
Inntekt	604 397

<u>Spesifikasjon av årets skattekostnad:</u>	2018
Beregnet skatt av årets resultat	139 011
= Sum betalbar skatt	139 011
+ endring i utsatt skatt	-23 117
= Ordinær skattekostnad	115 894

<u>Betalbar skatt i balansen består av:</u>	
Beregnet skatt av årets resultat	139 011
= Betalbar skatt i balansen	139 011

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	218 672	309 673
Sum positive skatteøkende forskjeller	218 672	309 673
Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel	218 672	309 673
Balanseført utsatt skatt	48 107	71 224