



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 993 892 890
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PER JOHANNESSEN AS
Forretningsadresse: Tollefshagan 30
3057 SOLBERGELVA

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: Per Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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		469 081	733 056
Sum inntekter		469 081	733 056
Kostnader			
Varekostnad		211 209	334 874
Lønnskostnad	1, 2, 3	7 682	5 155
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	1 200	6 800
Annen driftskostnad	5	233 721	215 668
Sum kostnader		453 812	562 497
Driftsresultat		15 269	170 559
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		632	482
Sum finansinntekter		632	482
Annen rentekostnad		-8	
Sum finanskostnader		-8	
Netto finans		640	482
Ordinært resultat før skattekostnad		15 909	171 041
Skattekostnad på ordinært resultat	6	3 912	69 078
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 997	101 963
Årsresultat		11 997	101 963
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		11 997	101 963
Sum overføringer og disponeringer		11 997	101 963



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4		1 200
Sum varige driftsmidler			1 200
Sum anleggsmidler		0	1 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		276 480	229 180
Sum varer		276 480	229 180
Fordringer			
Kundefordringer	8	536 018	736 462
Andre fordringer		3 068	3 370
Sum fordringer		539 086	739 832
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	469 635	430 112
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		469 635	430 112
Sum omløpsmidler		1 285 201	1 399 124
SUM EIENDELER		1 285 201	1 400 325
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10, 11	100 000	100 000
Overkurs		2 981	2 981
Sum innskutt egenkapital		102 981	102 981



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	12	193 315	181 318
Sum opptjent egenkapital		193 315	181 318
Sum egenkapital		296 296	284 299
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		7 391	-41 950
Betalbar skatt	6	3 912	69 078
Skyldige offentlige avgifter		19 557	76 332
Annen kortsiktig gjeld		958 045	1 012 565
Sum kortsiktig gjeld		988 905	1 116 025
Sum gjeld		988 905	1 116 025
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 285 201	1 400 325



Noter 2018

PER JOHANNESSEN 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:

Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden.

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 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		0
Pensjonsutgifter		0
Annen godtgjørelse	8 784	0

Det er ikke avtalt vederlag for styreleder/daglig leder ved opphør eller endring av ansettelsesforholdet/vervet. Selskapet har ingen forpliktelse i form av rett til tegning, opsjoner eller lignende rettigheter til daglig leder eller andre ansatte.

Daglig leder har ytet et lån på kr. 958 044 til selskapet, lånet er ikke renteberegnet.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Og har derfor valgt å ikke ha en slik pensjonsordning.

Note 3 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Arbeidsgiveravgift	1 238	
Andre relaterte ytelser	6 444	5 155
Sum	7 682	5 155

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	304 953
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	304 953
Akk. avskrivninger pr. 31.12.18	304 953
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	0
Avskrivninger 2018	1 200
Økonomisk levetid	5 år
Avskrivningsplan	20 %

Note 5 - Revisjon

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



Note 6 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	15 909	171 041
+/- Permanente forskjeller	142	(52)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	957	116 836
Årets skattegrunnlag	17 008	287 825
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	3 912	69 078
Sum	3 912	69 078
Skattekostnad i resultatregnskapet	3 912	69 078
Betalbar skatt i skattekostnad	3 912	69 078
Betalbar skatt i balansen	3 912	69 078

Note 7 - 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	(44 297)	(34 578)	(9 719)
Omløpsmidler	(256 095)	(266 771)	10 676
Netto forskjeller	(300 392)	(301 349)	957
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	300 392	301 349	(957)
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 66 297

Note 8 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	802 789	992 557
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(266 771)	(256 095)
Netto oppførte kundefordringer	536 018	736 462

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 55 868.

Note 10 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 100 000.

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



Note 11 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Johannessen, Per	100	100,00%
Sum	100	100,00%

Per Johannessen er styrets leder og daglig leder.

Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	100 000	2 981	181 318	284 299
Årets resultat			11 997	11 997
Egenkapital 31.12.2018	100 000	2 981	193 315	296 296