



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 937 592 582
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS ROGER JENSEN TRADING CO LTD
Forretningsadresse: Bergmannsveien 240
3615 KONGSBERG

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: Eli Jensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.02.2019

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, 08.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	7	1 002 020	3 391 782
Annen driftsinntekt	8	715 388	775 000
Sum inntekter		1 717 408	4 166 782
Kostnader			
Varekostnad		961 606	2 417 064
Lønnskostnad	10	1 741 179	1 824 578
Annen driftskostnad	12	768 697	656 670
Sum kostnader		3 471 483	4 898 312
Driftsresultat		-1 754 076	-731 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	223
Annen finansinntekt	9	12 171	36 919
Sum finansinntekter		12 249	37 142
Annen rentekostnad		435	
Annen finanskostnad	9	5 746	43 085
Sum finanskostnader		6 181	43 085
Netto finans		6 068	-5 943
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 748 008	-737 473
Skattekostnad på ordinært resultat	6	-60 814	-93 318
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 687 194	-644 155
Årsresultat	1	-1 687 194	-644 155
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 687 194	-644 155
Totalresultat		-1 687 194	-644 155
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Udekket tap	1	-1 687 194	-644 155
Sum overføringer og disponeringer		-1 687 194	-644 155



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4	505 000	1 226 876
Fordringer			
Kundefordringer		351 250	113 696
Andre fordringer		120 000	129 593
Konsernfordringer	5	264 408	388 825
Sum fordringer		735 658	632 114
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	193 340	568 620
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		193 340	568 620
Sum omløpsmidler		1 433 998	2 427 610
SUM EIENDELER		1 433 998	2 427 610
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	1, 2	2 680 000	2 680 000
Annen innskutt egenkapital	1	5 321 453	5 117 859
Sum innskutt egenkapital		8 001 453	7 797 859
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	1		
Udekket tap	1	16 495 325	14 808 131



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum opptjent egenkapital		-16 495 325	-14 808 131
Sum egenkapital		-8 493 872	-7 010 272
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	6		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13		
Langsiktig konserngjeld	5, 13	1 723 521	1 674 719
Sum annen langsiktig gjeld		1 723 521	1 674 719
Sum langsiktig gjeld		1 723 521	1 674 719
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		692 638	425 200
Skyldige offentlige avgifter		158 247	232 637
Annen kortsiktig gjeld	3	7 353 465	7 105 326
Sum kortsiktig gjeld		8 204 350	7 763 163
Sum gjeld		9 927 871	9 437 882
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 433 999	2 427 610



Årsregnskap 2018
for
AS Roger Jensen Trading Co Ltd



Resultatregnskap			
AS Roger Jensen Trading Co Ltd			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt	7	1 002 020	3 391 782
Annen driftsinntekt	8	715 388	775 000
Sum driftsinntekter		1 717 408	4 166 782
Varekostnad		961 606	2 417 064
Lønnskostnad	10	1 741 179	1 824 578
Annen driftskostnad	12	768 697	656 670
Sum driftskostnader		3 471 483	4 898 312
Driftsresultat		-1 754 076	-731 530
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	223
Annen finansinntekt	9	12 171	36 919
Sum finansinntekter		12 249	37 142
Annen rentekostnad		435	0
Annen finanskostnad	9	5 746	43 085
Sum finanskostnader		6 181	43 085
Resultat av finansposter		6 068	-5 943
Resultat før skattekostnad		-1 748 008	-737 473
Skattekostnad	6	-60 814	-93 318
Årsresultat	1	-1 687 194	-644 155
Overføringer			
Overført til udekket tap	1	1 687 194	644 155
Sum overføringer		-1 687 194	-644 155



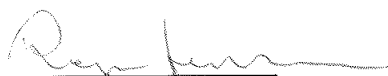
Balanse			
AS Roger Jensen Trading Co Ltd			
Eiendeler	Note	2018	2017
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4	505 000	1 226 876
Fordringer			
Kundefordringer		351 250	113 696
Andre kortsiktige fordringer		120 000	129 593
Fordringer på konsernselskap	5	264 408	388 825
Sum fordringer		735 658	632 114
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	193 340	568 620
Sum omløpsmidler		1 433 998	2 427 610
Sum eiendeler		1 433 998	2 427 610

AS Roger Jensen Trading Co Ltd Side 3

**Balanse****AS Roger Jensen Trading Co Ltd**

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	1, 2	2 680 000	2 680 000
Annen innskutt egenkapital	1	5 321 453	5 117 859
Sum innskutt egenkapital		8 001 453	7 797 859
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	1	-16 495 325	-14 808 131
Sum opptjent egenkapital		-16 495 325	-14 808 131
Sum egenkapital		-8 493 872	-7 010 272
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til konsernselskap	5, 13	1 723 521	1 674 719
Sum annen langsiktig gjeld		1 723 521	1 674 719
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		692 638	425 200
Skyldig offentlige avgifter		158 247	232 637
Annen kortsiktig gjeld	3	7 353 465	7 105 326
Sum kortsiktig gjeld		8 204 350	7 763 163
Sum gjeld		9 927 871	9 437 882
Sum egenkapital og gjeld		1 433 999	2 427 610

Kongsberg, 27. februar 2019
Styret i AS Roger Jensen Trading Co Ltd


Roger Jensen
Enestyre/daglig leder



AS Roger Jensen Trading Co Ltd
Noter til årsregnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntektsføringen ved salg av varer skjer ved leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Eiendeler og gjeld i utenlandsk valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er i balansen omregnet til balansedagens kurs.

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 individuell vurdering 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. Varebeholdning er nedskrevet for eventuelle ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets levetid dersom de har en 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.

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Skatt

Skattekostnaden i regnskapet 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 nettoført.



AS Roger Jensen Trading Co Ltd
Noter til årsregnskapet 2018

Note 1 Egenkapital

Spesifikasjon av egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital pr 1.1	2 680 000	5 117 859	-14 808 131	-7 010 272
Mottatt konsernbidrag	0	203 594	0	203 594
Årets resultat	0	0	-1 687 194	-1 687 194
Egenkapital pr 31.12	2 680 000	5 321 453	-16 495 325	-8 493 872

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetningen. Selskapets bokførte egenkapital er tapt på bakgrunn av utestående fordringer som er skrevet ned med 31,6 mill. Den ordinære driften går med underskudd i 2018. Likviditeten er anstrengt, men likvider blir tilført ved behov, jf note 3.

Note 2 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av	Antall	Pålydende	Bokført
Aksjer	6 700	400	2 680 000

Aksjonær	Antall	Eierandel	Stemmeandel
B & E Holding AS	6 700	100 %	100 %

Note 3 Annen kortsiktig gjeld

Av beløpet er kr 5 822 753 lån fra daglig-/styreleder Roger Jensen. Tilsvarende tall i 2017 var kr 5 825 212. Beløpene er ikke renteberegnet.

Note 4 Varer

	2018	2017
Beholdning maskiner	1 655 615	2 121 876
Beholdning deler	50 000	100 000
Beholdning diesel	5 000	5 000
Ukurans	-1 205 615	-1 000 000
Sum	505 000	1 226 876

Beholdning maskiner er vurdert til innkjøpspris. Beholdning diesel og deler mv. er skjønnsmessig vurdert til kr 55 000.



AS Roger Jensen Trading Co Ltd
Noter til årsregnskapet 2018

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2018	2017
Kortsiktige fordringer		
Fordringer på konsernbidrag	264 408	388 825
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld	1 723 521	1 674 719

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på	2018	2017
Skatt på mottatt konsernbidrag	-60 814	-93 318
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Sum skattekostnad	-60 814	-93 318

Beregning av årets skattegrunnlag	2018	2017
Resultat før skattekostnad	-1 748 008	-737 473
Permanente forskjeller *)	0	3 477
Endring i midlertidige forskjeller	877 803	416 880
Mottatt konsernbidrag	264 408	388 825
Anvendt skattemessig fremførbart underskudd	0	-71 709
Årets skattegrunnlag	-605 797	0

Betalbar skatt utgjør 23% / 24% av grunnlaget 0 0

Effektiv skattesats	2018	2017
Resultat før skatt	-1 748 008	-737 473
Forventet skatt 23% / 24%	-402 041	-176 993
23% / 24% skatt permanente forskjeller	0	834
Effekt av nedvurdert utsatt skattefordel	29 514	-214 036
Virkning av endringer i skatteregler og -satser	311 714	296 878
Sum skatter	-60 814	-93 318
Skatt i % (av resultat før skatt)	3 %	13 %

Oversikt over midlertidige forskjeller	31.12.2018	31.12.2017
Driftsmidler	921 404	1 174 749
Varebeholdning	-1 205 615	-1 000 000
Kundefordringer	-1 695 733	-1 276 890
Skattemessig fremførbart underskudd	-29 191 412	-28 585 615
Sum	-31 171 356	-29 687 756

22% / 23% utsatt skattefordel -6 857 698 -6 828 183

Utsatt skattefordel er ikke balanserført ihht. GRS for små foretak.

Betalbar skatt i balansen består av	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
Effekt av skatt på konsernbidrag	0	0
Sum	0	0

*) Inkluderer: ikke fradragsberettigede kostnader, som f.eks. representasjon, gaver og kontingenter.



AS Roger Jensen Trading Co Ltd
Noter til årsregnskapet 2018

Note 7 Salgsinntekter

Selskapet selger anleggsmaskiner, hovedsakelig til utlandet.

Note 8 Annen driftsinntekt

	2018	2017
Leieinntekter	96 000	96 000
Annen driftsinntekt	619 388	679 000
Sum driftsinntekter	715 388	775 000

Note 9 Poster som er slått sammen i regnskapet

Finansinntekter	2018	2017
Valutagevinst	1 057	25 928
Andre inntekter	11 114	10 991
Sum finansinntekter	12 171	36 919

Finanskostnader	2017	2017
Valutatap	3 346	40 685
Garantiprovisjon	2 400	2 400
Sum finanskostnader	5 746	43 085

Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	1 489 628	1 556 295
Arbeidsgiveravgift	212 512	224 018
Pensjonskostnad	23 057	24 404
Andre ytelser	15 983	19 860
Sum	1 741 179	1 824 578

Gjennomsnittlig antall årsverk 3 3

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.
Selskapets innskuddsbaserte pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Ytelser til ledende personer	Daglig leder/ styrets leder
Lønn*	514 415
Andre ytelser*	4 392

*opplyst om lønn for 2017.

Note 11 Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd utgjør bundne midler kr 39 849. Tilsvarende tall for 2017 var kr 109 674.



AS Roger Jensen Trading Co Ltd
Noter til årsregnskapet 2018

Note 12 Revisjon, leasing/leiekostnad, tap på fordringer

Revisor

Det er kostnadsført for regnskapsåret 2017 kr 47 900 i honorar til tidligere revisor. Dette fordeles på lovpålagt revisjon kr 47 900, regnskapsteknisk bistand kr 4 400 og skatterådgivning kr 4 500.

Selskapet har fravalgt revisjon fra og med regnskapsåret 2018.

Leasing/leiekostnad

Det er utgiftsført leie av driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende i året på kr 13 632.

Tap på fordringer	2018	2017
Tap på fordringer	0	12 000
Endring avsetning tap på fordringer	107 611	-15 000
Netto kostnad	107 611	-3 000

Note 13 Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2018	2017
Langsiktig gjeld til konsernselskap	1 723 521	1 674 719

Selskapet har ikke pantesikret gjeld pr. 31.12.2018