



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 585 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOMA INDUSTRISERVICE AS
Forretningsadresse: Joma
7898 LIMINGEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Arnt Michelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 08.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 175 689	1 493 044
Annen driftsinntekt		3	233 016
Sum inntekter		1 175 692	1 726 060
Kostnader			
Varekostnad		411 928	199 967
Lønnskostnad	1, 2, 11	427 583	1 123 259
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	10 100	64 400
Annen driftskostnad	3	382 533	619 801
Sum kostnader		1 232 144	2 007 427
Driftsresultat		-56 452	-281 368
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		53	2 576
Annen finansinntekt		4 444	28
Sum finansinntekter		4 497	2 603
Annen rentekostnad		20 345	20 409
Annen finanskostnad		27 474	6 886
Sum finanskostnader		47 819	27 295
Netto finans		-43 322	-24 691
Ordinært resultat før skattekostnad		-99 775	-306 059
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat etter skattekostnad		-99 775	-306 059
Årsresultat		-99 775	-306 059
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-99 775	-306 059
Sum overføringer og disponeringer		-99 775	-306 059



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	87 600	97 700
Sum varige driftsmidler		87 600	97 700
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		97 600	107 700
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		427 000	427 000
Sum varer		427 000	427 000
Fordringer			
Kundefordringer	13	27 267	231 820
Andre fordringer	13	3 175	-141
Sum fordringer	13	30 442	231 679
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	19 540	42 208
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		19 540	42 208
Sum omløpsmidler		476 982	700 886
SUM EIENDELER		574 582	808 586

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 571 aksjer à kr 200,00)	6, 9, 12	714 200	714 200
Sum innskutt egenkapital		714 200	714 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		663 041	563 266
Sum opptjent egenkapital		-663 041	-563 266
Sum egenkapital	12, 14	51 159	150 934
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	20 698	49 913
Øvrig langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		270 698	299 913
Sum langsiktig gjeld		270 698	299 913
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	153 816	32 798
Leverandørgjeld		60 548	56 385
Skyldige offentlige avgifter		2 760	82 192
Annen kortsiktig gjeld		35 600	186 363
Sum kortsiktig gjeld		252 725	357 739
Sum gjeld		523 423	657 653
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		574 582	808 586



Noter 2019

JOMA INDUSTRISERVICE 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.

Skatt

Utsatt skattefordel er ikke aktivert i henhold til unntaksreglene for små selskap.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2019	2018
Lønn	352 013	963 872
Arbeidsgiveravgift	19 032	59 441
Andre relaterte ytelser	37 451	68 369
Otp	19 087	31 577
Sum	427 583	1 123 259

Foretaket har 1 årsverk ved regnskapsperiodens utløp.

Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	0	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Revisjonshonorar

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.	1 028 448
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 028 448
Akkumulerte avskrivninger	94 848
Balanseført verdi pr. 31.12.	87 600
Årets avskrivning	10 100
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(99 775)	(306 059)
+/- Permanente forskjeller	39	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(39 218)	(230 846)
Årets skattegrunnlag	(138 954)	(536 905)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 3 571 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 714 200.

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



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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(123 487)	(83 669)	(39 818)
Omløpsmidler	(3 800)	(4 400)	600
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 960 201)	(2 099 155)	138 954
Netto forskjeller	(2 087 488)	(2 187 224)	99 736
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	2 087 488	2 187 224	(99 736)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 481 189

Note 8 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Røyrvik Scooter og Maskin AS	3 571	100,00%
Sum	3 571	100,00%

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2019	2018
Gjeld til kredittinstitusjoner	174 514	82 711
Ubenyttede Kassakreditt	46 184	167 202
Sum	220 698	249 913

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varelager	427 000	427 000
Driftsmidler	87 600	97 700
Kundefordringer	30 442	231 679
Sum	545 042	756 379

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	714 200	(563 266)	150 934
Årets resultat		(99 775)	(99 775)
Egenkapital 31.12.2019	714 200	(663 041)	51 159



Note 13 - Kundefordringer

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

Spesifikasjon kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	31 667	235 479
Andre kortsiktige fordringer	3 175	0
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(4 400)	(3 800)
Netto oppførte kundefordringer	30 442	231 679

Note 14 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.