



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 302 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JARLSBERG MØBLER AS
Forretningsadresse: Storgaten 32
3126 TØNSBERG

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: Asbjørn Barkve
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 03.06.2019

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, 06.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 021 235	8 068 393
Annen driftsinntekt		35 000	
Sum inntekter		1 056 235	8 068 393
Kostnader			
Varekostnad		1 424 582	6 052 754
Lønnskostnad	5	377 715	1 549 412
Avskrivning	6		7 040
Annen driftskostnad	5	497 383	2 762 822
Sum kostnader		2 299 680	10 372 028
Driftsresultat		-1 243 445	-2 303 635
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	28 817	551
Sum finansinntekter		28 817	551
Nedskrivning av finansielle eiendeler			179 519
Annen finanskostnad		189 760	218 912
Sum finanskostnader		189 760	398 431
Netto finans		-160 943	-397 880
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 404 388	-2 701 515
Skattekostnad på ordinært resultat	10		3 852 291
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 404 388	-6 553 806
Årsresultat		-1 404 388	-6 553 806
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	-1 404 388	-6 553 806
Sum overføringer og disponeringer		-1 404 388	-6 553 806



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	6, 7		16 425
Sum varige driftsmidler			16 425
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	8		251 551
Sum finansielle anleggsmidler			251 551
Sum anleggsmidler		0	267 976
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	7		1 257 823
Fordringer			
Kundefordringer	2, 7, 9	1 021 664	1 313 151
Andre fordringer			673 680
Sum fordringer		1 021 664	1 986 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	4	332	169 516
Sum omløpsmidler		1 021 996	3 414 170
SUM EIENDELER		1 021 996	3 682 146
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	11, 12	1 750 000	1 750 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum innskutt egenkapital		1 750 000	1 750 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	2, 11	-25 489 684	-24 085 296
Sum opptjent egenkapital		-25 489 684	-24 085 296
Sum egenkapital		-23 739 684	-22 335 296
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	9	20 596 417	20 108 718
Sum annen langsiktig gjeld		20 596 417	20 108 718
Sum langsiktig gjeld		20 596 417	20 108 718
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 989 347	1 834 200
Leverandørgjeld	9	2 175 915	3 086 735
Skyldige offentlige avgifter	3, 4		405 646
Annen kortsiktig gjeld		1	582 143
Sum kortsiktig gjeld		4 165 263	5 908 724
Sum gjeld		24 761 680	26 017 442
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 021 996	3 682 146



Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS
Åslyveien 21, NO-3170 Sem
Postboks 2427, NO-3104 Tønsberg

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Jarlsberg Møbler AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jarlsberg Møbler AS som består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med de relevante etiske kravene i Norge knyttet til revisjon slik det kreves i lov og forskrift. Vi har også overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Andre forhold

Årsregnskapet for perioden som ble avsluttet 31.12.17 ble revidert av en annen revisor som ga uttrykk for en modifisert konklusjon om årsregnskapet i revisjonsberetning til årsregnskapet 2017 datert 31.05.18. Den modifiserte konklusjonen knyttet seg til forbehold om verdsettelse av fordringer på søsterselskaper. Forholdet er i årsregnskapet for 2018 korrigert mot inngående balanse og omtalt i note 2 til årsregnskapet. Forholdet påvirker derfor ikke vår konklusjon til selskapets årsregnskap for 2018.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvikle selskapet eller legge ned virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan skyldes misligheter eller feil og er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg



- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll;
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll;
- vurderer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige;
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape betydelig tvil om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det foreligger vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet. Hvis slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, må vi modifisere vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapets evne til fortsatt drift ikke lenger er til stede;
- vurderer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen, tidspunktet for vårt revisjonsarbeid og eventuelle vesentlige funn i vår revisjon, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom vårt arbeid.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendige i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 28. mai 2019
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Petter Løvendahl Christoffersen
statsautorisert revisor



PENNEO

*Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.*

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Petter L Christoffersen

Statsautorisert revisor

På vegne av: Ernst & Young AS

Serienummer: 9578-5999-4-1801969

IP: 145.62.xxx.xxx

2019-05-28 11:03:48Z



Penneo Dokumentnr: DJFZV-BUX01-1XP1Z-V3FFW-7E0Y-HV0MH

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>



Jarlsberg Møbler AS

Årsrapport for 2018

- Årsregnskap**
- Resultatregnskap**
- Balanse**
- Noter**

Revisjonsberetning



Jarlsberg Møbler AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 021 235	8 068 393
Annen driftsinntekt		35 000	0
Sum driftsinntekter		<u>1 056 235</u>	<u>8 068 393</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		1 424 582	6 052 754
Lønnskostnad	5	377 715	1 549 412
Avskrivning	6	0	7 040
Annen driftskostnad	5	497 383	2 762 822
Sum driftskostnader		<u>2 299 680</u>	<u>10 372 028</u>
Driftsresultat		<u>-1 243 445</u>	<u>-2 303 635</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt	8	28 817	551
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	179 519
Annen finanskostnad		189 760	218 912
Netto finansposter		<u>-160 943</u>	<u>-397 880</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-1 404 388</u>	<u>-2 701 515</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	<u>0</u>	<u>3 852 291</u>
Årsresultat		<u>-1 404 388</u>	<u>-6 553 806</u>
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	11	<u>-1 404 388</u>	<u>-6 553 806</u>



Jarlsberg Møbler AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg	6, 7	0	16 425
Sum varige driftsmidler		0	16 425
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler	8	0	251 551
Sum finansielle anleggsmidler		0	251 551
Sum anleggsmidler		0	267 976
Omløpsmidler			
Varer	7	0	1 257 823
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	2, 7, 9	1 021 664	1 313 151
Andre fordringer		0	673 680
Sum fordringer		1 021 664	1 986 831
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	332	169 516
Sum omløpsmidler		1 021 996	3 414 170
Sum eiendeler		1 021 996	3 682 146



Jarlsberg Møbler AS

Balanse pr. 31. desember

	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	11, 12	1 750 000	1 750 000
Sum innskutt egenkapital		<u>1 750 000</u>	<u>1 750 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Udekket tap	2, 11	-25 489 684	-24 085 296
Sum opptjent egenkapital		<u>-25 489 684</u>	<u>-24 085 296</u>
Sum egenkapital		<u>-23 739 684</u>	<u>-22 335 296</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til selskap i samme konsern	9	20 596 417	20 108 718
Sum annen langsiktig gjeld		<u>20 596 417</u>	<u>20 108 718</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 989 347	1 834 200
Leverandørgjeld	9	2 175 915	3 086 735
Skyldige offentlige avgifter	3, 4	0	405 646
Annen kortsiktig gjeld		1	582 143
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 165 263</u>	<u>5 908 724</u>
Sum gjeld		<u>24 761 680</u>	<u>26 017 442</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 021 996</u>	<u>3 682 146</u>

31. desember 2018
Tønsberg, 6. mai 2019

Lars Kristian Bettum
styreleder



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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.

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 ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

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 nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.

Note 2 - Feil i inngående balanse

Selskapet hadde i årsregnskapet for 2017 balanseført kr 2 922 444 i fordring på søsterselskapet Møbelhuset Thor Larsen AS. Fordringen hadde ingen verdi og skulle vært nedskrevet til kr 0 pr 31.12.2017. Sammenligningstallene i balansen er derfor korrigert. Resultatet for 2017 er ikke omarbeidet. Se note 9.

Videre hadde selskapet balanseført kr 2 524 843 i kundefordring på samme selskap. Kr 128 471 av fordringen er gjort opp i 2018, mens resterende av fordringen på kr 2 396 376 er korrigert pr 31.12.2017 på tilsvarende måte som beskrevet over.



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 3 - Avvikling av drift

Selskapet har solgt ut lageret og avviklet driften i 2018.

Note 4 - Bankinnskudd

	2018
Bundne skattetrekkmidler utgjør	332

Note 5 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Selskapet har ingen ansatte. Årets lønnskostnad knytter seg til innleid arbeidskraft på totalt kr 375 896.

Selskapet har ikke utbetalt lønninger eller andre godtgjørelser til daglig leder eller andre ledende personer for regnskapsåret 2018.

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende: **2018**

Revisjon 6 580

Merverdiavgift er ikke inkludert i revisjonshonoraret.

Note 6 - Varige driftsmidler

	Transportmidler	Maskiner, innredning mv	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	24 208	822 080	846 288
Avgang solgte driftsmidler	-24 208	-822 080	-846 288
Anskaffelseskost 31.12.	0	0	0
Balanseført pr. 31.12.	0	0	0

Note 7 - Pant og garantier

Selskapets kassekreditt er nedbetalt og gjort opp i 2019 før regnskapsavleggelsen med midler fra morselskapet.

Pr 31.12.2018 hadde selskapets bankforbindelse pant i driftsmidler begrenset oppad til kr 1 500 000, varelager begrenset oppad til kr 1 500 000 og kundefordringer begrenset oppad til kr 1 500 000. Bankforbindelsen hadde også pant i motorvogn begrenset oppad til kr 250 000. Videre hadde Folksom AS kausjonert for inntil kr 2 500 000.



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2018

<i>Pantsikret gjeld</i>	2018	2017
Kassekreditt	1 989 347	1 834 200
<i>Sikret i panteobjekt med bokførte verdier:</i>		
Kundefordringer	1 021 664	1 313 151
Varelager	0	1 257 823
Driftsmidler	0	16 425
Sum	<u>1 021 664</u>	<u>2 587 399</u>

Note 8 - Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskapet har i 2018 solgt aksjene i Møbelringen AS med en regnskapsmessig gevinst på kr 28 364. Aksjene var nedskrevet med 179 519 i 2017.

Note 9 - Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer

	2018	2017
Langsiktig lån til Møbelhuset Thor Larsen AS	3 091 265	2 922 444
Kundefordring Møbelhuset Thor Larsen AS	2 396 372	2 524 843
Kundefordring Foyn Eiendom AS	986 664	981 669
Kundefordring Folksom AS	0	54 665
Avsatt tap på fordringer	-5 487 637	-5 318 816
Sum	<u>986 664</u>	<u>1 164 805</u>

Langsiktig lån til Møbelhuset Thor Larsen AS er nedskrevet til 0 pr 31.12.2017 og 31.12.2018. Kundefordringen på Møbelhuset Thor Larsen AS er nedskrevet med kr 2 396 372 til kr 128 501 pr 31.12.2017 og til kr 0 pr 31.12.2018.

Gjeld

Langsiktig lån fra Folksom AS	12 119 239	11 904 239
Langsiktig lån fra Vestfold Møbler AS	4 236 738	4 156 738
Langsiktig lån fra Aasgaarden Møbler AS	4 240 440	4 047 741
Leverandørgjeld Foyn Drift AS	1 693 696	1 568 906
Leverandørgjeld Foyn Eiendom AS	324 248	323 928
Leverandørgjeld Aasgaarden Møbler AS	0	1 253 362
	<u>22 614 361</u>	<u>23 254 914</u>

Konserninterne lån skal tilbakebetales når likviditeten i selskapet tillater det. Lånene er ikke rentebelastet i 2018 som følge av dårlig likviditet hos låntaker. Lån fra Folksom AS er et ansvarlig lån som står tilbake for enhver annen kreditor.



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 10 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2018	2017
Endring utsatt skatt	0	3 852 291
Årets totale skattekostnad	0	3 852 291
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-1 404 388	-2 701 515
Permanente forskjeller	-5 171 901	0
Nedskrivning på aksjer og andre verdipapir kostnadsført i året	0	179 519
3% av skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	13	0
Tilbakeføring av inntektsført utbytte	-426	0
Regnskapsmessig gev. realisasjon av aksjer og andre finansielle instrumenter	-28 364	0
Endring i midlertidige forskjeller	5 075 979	283 285
Årets skattegrunnlag	-1 529 087	-2 238 711
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2018	2017
Driftsmidler inkl goodwill	-40 862	-72 891
Varebeholdning	0	-300 000
Utestående fordringer	-5 487 637	-79 629
Sum	-5 528 499	-452 520
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	-19 649 780	-18 120 693
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-25 178 279	-18 573 213
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	-5 487 637	0
Sum	-19 690 642	-18 573 213
Utsatt skattefordel (-) /Utsatt skatt (+) (22% for i år, 23% for i fjor)	-4 331 941	-4 271 839

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht god regnskapsskikk for små foretak



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2018

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.	1 750 000	-18 766 480	-17 016 480
Feil tidligere år	0	-5 318 816	-5 318 816
Egenkapital 01.01.	1 750 000	-24 085 296	-22 335 296
Årsresultat	0	-1 404 388	-1 404 388
Egenkapital 31.12.	1 750 000	-25 489 684	-23 739 684

Feil tidligere år gjelder korleksjon av bokført verdi på fordring på søsterselskap. Se note 2.

Selskapets egenkapital er tapt. Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen. Til grunn for antakelsen gjelder Folksom AS sin garanti for løpende, fremtidige driftsutgifter og gjeld pådratt fom 1.1.2019 samt bokført gjeld pr 31.12.2018 slik det fremkommer av årsregnskapet. Gjeld til Folksom AS er ansvarlig gjeld som står tilbake for enhver annen kreditor.

Note 12 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 750	1 000 kr	1 750 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
Vestfold Møbler AS	1 750	100 %	100 %