



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 029 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JERRY & CONRAD AS
Forretningsadresse: Fredensborgveien 24D
0177 OSLO

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: Jermund Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.07.2019

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, 24.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 845 926	1 229 192
Sum inntekter		2 845 926	1 229 192
Kostnader			
Varekostnad		328 054	160 649
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 795 275	771 143
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	16 714	11 722
Annen driftskostnad		398 369	292 770
Sum kostnader		2 538 412	1 236 283
Driftsresultat		307 514	-7 091
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		151	186
Sum finansinntekter		151	186
Annen rentekostnad		432	59
Sum finanskostnader		432	59
Netto finans		-281	127
Ordinært resultat før skattekostnad		307 233	-6 964
Skattekostnad på ordinært resultat	11	72 368	-29 435
Ordinært resultat etter skattekostnad		234 865	22 471
Årsresultat		234 865	22 471
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		114 760	
Annen egenkapital		120 105	22 471
Sum overføringer og disponeringer		234 865	22 471



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	21 027	37 741
Sum varige driftsmidler		21 027	37 741
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	35 000
Andre fordringer		114 761	325
Sum finansielle anleggsmidler		149 761	35 325
Sum anleggsmidler		170 788	73 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	435 487	86 475
Sum fordringer		435 487	86 475
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	276 860	293 343
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		276 860	293 343
Sum omløpsmidler		712 347	379 818
SUM EIENDELER		883 136	452 884
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
	12		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		232 043	111 938
Sum opptjent egenkapital		232 043	111 938
Sum egenkapital	9	262 043	141 938
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		4 626	4 739
Sum avsetninger for forpliktelser		4 626	4 739
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 626	4 739
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 715	10 172
Betalbar skatt	11	-18 719	
Skyldige offentlige avgifter		368 492	236 365
Utbytte		114 760	
Annen kortsiktig gjeld		140 219	59 670
Sum kortsiktig gjeld		616 467	306 207
Sum gjeld		621 093	310 946
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		883 136	452 884



Noter 2018

JERRY & CONRAD 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:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% 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 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	1 514 916	644 670
Arbeidsgiveravgift	190 396	90 898
Pensjonskostnader	25 736	
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	64 227	35 574
Sum	1 795 275	771 143

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	321 000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - 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	25 750	21 027	4 723
Skattemessig fremførbart underskudd	(5 145)	0	(5 145)
Sum midlertidige forskjeller	20 605	21 027	(422)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	4 739	4 626	113

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	435 487	86 475
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	435 487	86 475

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 95 650. Skyldig skattetrekk er kr 62 541.

Note 7 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

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



Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vegsund Lie, Jermund	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	111 938	141 938
Årets resultat		234 865	234 865
Avsatt utbytte		(114 760)	(114 760)
Egenkapital 31.12.2018	30 000	232 043	262 043

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	50 143
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	50 143

Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(12 402)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(29 116)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	21 027

Årets avskrivninger	(16 714)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	307 233	(6 964)
+/- Permanente forskjeller	8 323	20 908
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	4 723	(19 088)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(5 145)	
Årets skattegrunnlag	315 134	(5 145)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	72 481	
Sum	72 481	
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		(32 575)
+/- Endring i utsatt skatt	(113)	3 140
Skattekostnad i resultatregnskapet	72 368	(29 435)
Betalbar skatt i skattekostnad	72 481	
Betalbar skatt i balansen	72 481	0

Note 12 - Aksjeinnehav



Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
DL	Jermund Vegsund Lie	30 000