



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 875 374 532
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAMO-TEK AS
Forretningsadresse: Professor Smiths alle 52B
3048 DRAMMEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Jarle Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.09.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 399 878	11 835 586
Sum inntekter		11 399 878	11 835 586
Kostnader			
Varekostnad		5 090 721	6 296 222
Lønnskostnad	1	3 615 407	3 504 513
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	223 583	243 134
Annen driftskostnad	1	3 325 182	2 039 947
Sum kostnader		12 254 893	12 083 816
Driftsresultat		-855 015	-248 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 398	832
Annen finansinntekt		3 541	546
Sum finansinntekter		4 938	1 379
Annen rentekostnad		202 732	139 879
Annen finanskostnad		16 040	11 296
Sum finanskostnader		218 772	151 175
Netto finans		-213 834	-149 797
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 068 848	-398 027
Skattekostnad på ordinært resultat	9	208 775	-87 046
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 277 624	-310 981
Årsresultat		-1 277 624	-310 981
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-1 277 624	-310 981
Totalresultat		-1 277 624	-310 981
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Utbytte		800 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-2 077 624	-310 981
Sum overføringer og disponeringer		-1 277 624	-310 981



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	9		143 747
Sum immaterielle eiendeler			143 747
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg		17 973	23 961
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		470 029	653 512
Sum varige driftsmidler	2, 8	488 002	677 473
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	1	291 383
Lån til foretak i samme konsern		1	1 174 856
Andre fordringer		710 464	990 437
Sum finansielle anleggsmidler		710 466	2 456 676
Sum anleggsmidler		1 198 468	3 277 897
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		14 000	14 000
Sum varer		14 000	14 000
Fordringer			
Kundefordringer	8	3 174 675	3 741 195
Andre fordringer		879 651	1 139 390
Sum fordringer		4 054 326	4 880 585
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	4	1 062 016	1 076 138
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 062 016	1 076 138
Sum omløpsmidler		5 130 342	5 970 723
SUM EIENDELER		6 328 810	9 248 620



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	-1 201 493	876 131
Sum opptjent egenkapital		-1 201 493	876 131
Sum egenkapital	6	-1 101 493	976 131
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 660 510	1 877 238
Øvrig langsiktig gjeld	3		
Sum annen langsiktig gjeld		3 660 510	1 877 238
Sum langsiktig gjeld		3 660 510	1 877 238
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	3	2 505 692	3 337 309
Betalbar skatt	9	65 028	
Skyldige offentlige avgifter		760 403	920 632
Annen kortsiktig gjeld		438 671	2 137 310
Sum kortsiktig gjeld		3 769 793	6 395 250
Sum gjeld		7 430 302	8 272 488
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 328 810	9 248 620



Årsregnskap 2018 Jamo-tek AS

Organisasjonsnr: 875 374 532



Resultatregnskap

Jamo-tek AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		11 399 878	11 835 586
Sum driftsinntekter		11 399 878	11 835 586
Varekostnad		5 090 721	6 296 222
Lønnskostnad	1	3 615 407	3 504 513
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	223 583	243 134
Annen driftskostnad	1	3 325 182	2 039 947
Sum driftskostnader		12 254 893	12 083 816
Driftsresultat		-855 015	-248 230
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 398	832
Annen finansinntekt		3 541	546
Annen rentekostnad		202 732	139 879
Annen finanskostnad		16 040	11 296
Resultat av finansposter		-213 834	-149 797
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 068 848	-398 027
Skattekostnad på ordinært resultat	9	208 775	-87 046
Årsresultat		-1 277 624	-310 981
Overføringer			
Tilleggsutbytte		800 000	0
Overført fra annen egenkapital		2 077 624	310 981
Sum overføringer		-1 277 624	-310 981



Balanse Jamo-tek AS

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	9	0	143 747
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>143 747</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Maskiner og anlegg		17 973	23 961
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		470 029	653 512
Sum varige driftsmidler	2, 8	<u>488 002</u>	<u>677 473</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	3	1	291 383
Lån til foretak i samme konsern		1	1 174 856
Andre langsiktige fordringer		710 464	990 437
Sum finansielle anleggsmidler		<u>710 466</u>	<u>2 456 676</u>
Sum anleggsmidler		<u>1 198 468</u>	<u>3 277 897</u>
Omløpsmidler			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		14 000	14 000
Sum varer		<u>14 000</u>	<u>14 000</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	3 174 675	3 741 195
Andre kortsiktige fordringer		879 651	1 139 390
Sum fordringer		<u>4 054 326</u>	<u>4 880 585</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	1 062 016	1 076 138
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>1 062 016</u>	<u>1 076 138</u>
Sum omløpsmidler		<u>5 130 342</u>	<u>5 970 723</u>
Sum eiendeler		<u>6 328 810</u>	<u>9 248 620</u>



Balanse Jamo-tek AS

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	5, 7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	7	-1 201 493	876 131
Sum opptjent egenkapital		<u>-1 201 493</u>	<u>876 131</u>
Sum egenkapital	6	<u>-1 101 493</u>	<u>976 131</u>
Gjeld			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 660 510	1 877 238
Sum annen langsiktig gjeld		<u>3 660 510</u>	<u>1 877 238</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	3	2 505 692	3 337 309
Betalbar skatt	9	65 028	0
Skyldig offentlige avgifter		760 403	920 632
Annen kortsiktig gjeld		438 671	2 137 310
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 769 793</u>	<u>6 395 250</u>
Sum gjeld		<u>7 430 302</u>	<u>8 272 488</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>6 328 810</u>	<u>9 248 620</u>

Drammen, 09.09.2019
Styret i Jamo-tek AS


Jarle Johansen
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder og anbefalinger til god regnskapsskikk for små foretak.

Driftsinntekter

Varesalg

Driftsinntekter fra varesalg måles til virkelig verdi av mottatt vederlag, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og avslag. Varesalg innregnes når:

- det vesentligste av risiko og fordeler ved å eie varen er overført
- det er sannsynlig at vederlaget vil inndrives
- tilhørende kostnader og mulig retur av varen kan måles pålitelig
- inntekten kan måles pålitelig

Tjenester

Driftsinntekter fra levering av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med henholdsvis 22 % og 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 nettoført. Fra og med inntektsåret 2016 er skattesatsen for selskaper redusert. Dette påvirker størrelsen på utsatt skatt/skattefordel og er behandlet som en estimatendring med bokføring over resultatet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivninger reverseres når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering for de enkelte fordringene.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.



Noter til regnskapet 2018

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2018	2017
Lønninger	3 017 955	2 916 217
Arbeidsgiveravgift	484 874	455 311
Pensjonskostnader	41 862	13 666
Andre ytelser	70 715	119 319
Sum	3 615 407	3 504 513
Gjennomsnittlig antall årsverk	5	2
Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styre
Lønn	739 200	
Pensjonsutgifter		
Styrehonorar		
Annen godtgjørelse	212 903	
Sum	952 103	0
Lån til ledende personer, aksjeeiere	2018	2017
Langsiktig fordring	561 089	990 437

For lån ytt i 2017 er det avtalt nedbetaling innen 31.12.2018 og årlig rente på 2,2 %.

OTP

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2018 utgjør kr 27 500,- ekskl.mva.

Revisjon inkl. teknisk utarbeidelse av årsregnskap og ligningspapier	27 500
Sum	27 500



Noter til regnskapet 2018

Note 2 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l.	Maskiner og anlegg	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	1 260 477	187 855	1 448 332
Tilgang	34 112		34 112
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	1 294 589	187 855	1 482 444
Akk. av-/nedskrivninger	-915 678	-78 764	-994 442
Balanseført verdi 31.12	378 911	109 091	488 002
Årets avskrivninger	186 023	37 560	223 583
Avskrivningssats	20-33,33%	20-33,33%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	3-5 år	3-5 år	
Endring i avskrivningsplan	Nei	Nei	

Note 3 Datterselskap

Aksjer i datterselskap er oppført til historisk kost.

Datterselskapets navn	Forretningskontor	Eier/stemmeandel	Egenkapital pr. 01.01.	Årets resultat	Egenkapital pr. 31.12.
Jamo-Tek Service AS	Drammen	100%	-664 056	-345 998	-1 010 054

Mellomværende med datterselskap utgjør:

	2018	2017
Gjeld	0	0
Fordring	1	1 174 856
Konsernbidrag (gjeld)	0	0

Konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens §3-2(4).

Note 4 Bankinnskudd

	2018	2017
Bundne skattetrekkmidler	130 000	217 524
Andre bundne midler	0	0

Skyldig skattetrekk pr. 31.12. utgjør kr157 620,-



Noter til regnskapet 2018

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 000	100	100 000

Aksjekapitalen eies av følgende aksjonærer:

Aksjonærer:	Antall aksjer	Eierandel i prosent
Jarle Johansen	1 000	100
Sum	1 000	100

Selskapet har en aksjeklasse og alle aksjer har lik stemmerett.

Aksjer eiet av styremedlemmer og daglig leder

Jarle Johansen	Styrets leder/Daglig leder	(1000)
----------------	----------------------------	--------

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01.2018	100 000	876 131	976 131
Tilleggsutbytte		-800 000	-800 000
Årets resultat		-1 277 624	-1 277 624
Pr 31.12.2018	100 000	-1 201 493	-1 101 493

Note 7 Fortsatt drift

Foreløpig regnskap for første halvår 2019 viser overskudd fra driften på kr 1 582 509 og ordreservene er god for det resterende av 2019.

Arbeidskapitalen er positiv pr 31.12.2018 og pr 30.06.2019 og styret anser derfor at det ikke foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift i selskapet.

Note 8 Gjeld, pantstillelser og garantier m.v.

	2018	2017
Gjeld som forfaller til betaling senere enn fem år	0	0
Gjeld som er sikret ved pant o.l.:		
Gjeld til kredittinstitusjoner	3 660 510	1 877 238
Sum	3 660 510	1 877 238
Balanseført verdi av eiendeler som er stillet som sikkerhet for denne gjeld:		
Kundefordringer	3 174 675	3 741 195
Driftsmidler	488 002	677 473
Sum	3 662 678	4 418 668



Noter til regnskapet 2018

Note 9 Skatt

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	65 028	0
Endring i utsatt skattefordel	143 747	-87 046
Skattekostnad ordinært resultat	208 775	-87 046
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-1 068 848	-398 027
Permanente forskjeller	1 441 831	9 292
Endring i midlertidige forskjeller	332 945	154 961
Anvendelse av fremførbart underskudd	-423 196	0
Skattepliktig inntekt	282 731	-233 774
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	65 028	0
Sum betalbar skatt i balansen	65 028	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-137 597	-61 245	76 352
Fordringer	-248 000	589 378	837 378
Gevinst - og tapskonto	-149 141	-186 426	-37 285
Avsetninger mv	0	-543 500	-543 500
Sum	-534 738	-201 793	332 945
Akkumulert fremførbart underskudd	0	-423 196	-423 196
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	534 738	0	-534 738
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	-624 990	-624 990
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	0	-143 748	-143 748

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



BDO AS
Bragernes Torg 2A
3017 Drammen

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Jamo-Tek AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Jamo-Tek AS.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2018
- Resultatregnskap for 2018
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet har pådratt seg et tap på kr 1 277 624 i regnskapsåret 2018, og har en negativ egenkapital på kr. 1 101 493 etter nedskrivning av fordring og aksjekapital på datterselskapet Jamo-Tek Service AS. Disse forholdene, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift, men viser til noe 7 i årsregnskapet om fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (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 utilsiktede 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 så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.



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 utilsiktede 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige forhold

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig 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 bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Selskapet har gitt lån på kr 561 089 til aksjonær. Lånet er i strid med aksjeloven § 8-7 da selskapet ikke har fri egenkapital og det ikke er stillet betryggende sikkerhet for lånet. Dette forholdet kan etter vår mening medføre erstatningsansvar for styret/daglig leder.

Selskapet har ikke behandlet skattetrekkmidler i samsvar med bestemmelsene i skattebetalingsloven § 5-12.

Drammen, 09.09.2019
BDO AS

Frode Ludvigsen
Statsautorisert revisor