



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 929 679 741
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JC GRUS OG MASKIN AS
Forretningsadresse: Jernbanegata 64
8250 ROGNAN

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: Johan Chr Ingebrigtsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.05.2019

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, 14.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 379 706	1 710 017
Annen driftsinntekt		105 021	142 334
Sum inntekter		1 484 727	1 852 351
Kostnader			
Varekostnad		23 310	-41 948
Lønnskostnad	1, 2, 3	623 993	687 881
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	42 600	42 600
Annen driftskostnad	11	833 834	1 034 293
Sum kostnader		1 523 738	1 722 826
Driftsresultat		-39 011	129 525
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		45	4 973
Sum finansinntekter		45	4 973
Annen rentekostnad		37 670	29 032
Sum finanskostnader		37 670	29 032
Netto finans		-37 625	-24 058
Ordinært resultat før skattekostnad		-76 635	105 466
Ordinært resultat etter skattekostnad		-76 635	105 466
Årsresultat		-76 635	105 466
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-76 635	105 466
Sum overføringer og disponeringer		-76 635	105 466



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom		123 697	123 697
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	36 200	78 800
Sum varige driftsmidler		159 897	202 497
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			49 350
Sum finansielle anleggsmidler			49 350
Sum anleggsmidler		159 897	251 847
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		128 450	146 460
Sum varer		128 450	146 460
Fordringer			
Kundefordringer	6	148 291	197 892
Andre fordringer			19 218
Sum fordringer		148 291	217 110
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	101 912	85 935
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		101 912	85 935
Sum omløpsmidler		378 653	449 504
SUM EIENDELER		538 550	701 351

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (180 aksjer à kr 1 000,00)	8, 9, 10	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	10	110 798	34 163
Sum opptjent egenkapital		-110 798	-34 163
Sum egenkapital	10	69 202	145 837
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		124 185	152 851
Skyldige offentlige avgifter		170 756	247 966
Annen kortsiktig gjeld		174 408	154 696
Sum kortsiktig gjeld		469 348	555 514
Sum gjeld		469 348	555 514
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		538 550	701 351



Noter 2018 JC GRUS & MASKIN 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

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 skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	585 390	633 951
Arbeidsgiveravgift	30 079	32 556
Andre relaterte ytelser	8 524	21 375
Sum	623 993	687 881

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	372 216	
Pensjonsutgifter	0	
Annen godtgjørelse	4 392	

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018	123 697	191 720	315 417
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	123 697	191 720	315 417
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(112 920)	(112 920)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018		(155 520)	(155 520)
Balansført verdi pr. 31.12.2018	123 697	36 200	159 897
Årets avskrivninger		(42 600)	(42 600)
Økonomisk levetid		4,5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		22,22 %	

Note 5 - 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	33 660	1 894	31 766
Skattemessig fremførbart underskudd	(172 337)	(217 206)	44 869
Netto forskjeller	(138 677)	(215 312)	76 635
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	138 677	215 312	(76 635)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 47 369



Note 6 - 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	148 291	197 892
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	148 291	197 892

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 225. Skyldig skattetrekk er kr 98 278.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 180 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 180 000.

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

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Ingebrigtsen, Johan Christian	180	100,00%
Sum	180	100,00%

Note 10 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	180 000	(34 163)	145 837
Årets resultat		(76 635)	(76 635)
Egenkapital 31.12.2018	180 000	(110 798)	69 202

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(76 635)	105 466
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	31 766	17 099
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(122 565)
Årets skattegrunnlag	(44 869)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0