



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 389 682
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JK TOTALBYGG AS
Forretningsadresse: Stølsvegen 40
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sissel Klausen Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 10.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 507 606	5 250 762
Annen driftsinntekt		123 396	133 196
Sum inntekter		1 631 002	5 383 958
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			1 781 208
Varekostnad		1 865 353	2 135 365
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 934 224	2 304 836
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	194 582	199 611
Annen driftskostnad		832 704	1 210 127
Sum kostnader		4 826 863	7 631 147
Driftsresultat		-3 195 861	-2 247 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			225
Annen finansinntekt		4 819	1 696
Sum finansinntekter		4 819	1 921
Annen rentekostnad		121 721	127 270
Annen finanskostnad		1 965	63 610
Sum finanskostnader		123 686	190 880
Netto finans		-118 866	-188 959
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 314 727	-2 436 148
Skattekostnad på ordinært resultat			211 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 314 727	-2 647 596
Årsresultat	5, 6	-3 314 727	-2 647 596
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 314 727	-2 298 021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Annen egenkapital			-349 575
Sum overføringer og disponeringer		-3 314 727	-2 647 596



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.			5 582
Sum immaterielle eiendeler			5 582
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	91 200	266 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	432 400	633 000
Sum varige driftsmidler		523 600	899 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	182 000	182 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	45 000	45 000
Andre fordringer		27 000	
Sum finansielle anleggsmidler		254 000	227 000
Sum anleggsmidler		777 600	1 132 182
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			1 112 218
Sum varer			1 112 218
Fordringer			
Kundefordringer		880 645	2 582 994
Andre fordringer		24 017	34 424
Konsernfordringer	7	386 042	
Sum fordringer		1 290 704	2 617 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	93 658	275 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 658	275 360
Sum omløpsmidler		1 384 362	4 004 996



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
SUM EIENDELER		2 161 962	5 137 178
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 350 aksjer à kr 100,00)	10	235 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		5 612 748	2 298 021
Sum opptjent egenkapital		-5 612 748	-2 298 021
Sum egenkapital	10, 11	-5 377 748	-2 063 021
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	916 707	998 503
Langsiktig konserngjeld	7	3 946 971	2 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	762 495	649 495
Sum annen langsiktig gjeld		5 626 173	4 147 998
Sum langsiktig gjeld		5 626 173	4 147 998
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		887 489	1 010 495
Skyldige offentlige avgifter		824 731	901 657
Kortsiktig konserngjeld			899 058
Annen kortsiktig gjeld		201 316	240 991
Sum kortsiktig gjeld		1 913 537	3 052 202
Sum gjeld		7 539 710	7 200 200
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 161 962	5 137 178



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 655744

Enheten

Organisasjonsnummer: 977 389 682
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JK TOTALBYGG AS
Forretningsadresse: Stølsvegen 40
3580 GEILO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

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: Sissel Klausen Bondø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.06.2022

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

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, 09.07.2022



Organisasjonsnr: 977 389 682
JK TOTALBYGG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 507 606	5 250 762
Annen driftsinntekt		123 396	133 196
Sum inntekter		1 631 002	5 383 958
Kostnader			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			1 781 208
Varekostnad		1 865 353	2 135 365
Lønnskostnad	1, 2, 3	1 934 224	2 304 836
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	194 582	199 611
Annen driftskostnad		832 704	1 210 127
Sum kostnader		4 826 863	7 631 147
Driftsresultat		-3 195 861	-2 247 189
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			225
Annen finansinntekt		4 819	1 696
Sum finansinntekter		4 819	1 921
Annen rentekostnad		121 721	127 270
Annen finanskostnad		1 965	63 610
Sum finanskostnader		123 686	190 880
Netto finans		-118 866	-188 959
Ordinært resultat før skattekostnad		-3 314 727	-2 436 148
Skattekostnad på ordinært resultat			211 448
Ordinært resultat etter skattekostnad		-3 314 727	-2 647 596
Årsresultat	5, 6	-3 314 727	-2 647 596
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-3 314 727	-2 298 021
Annen egenkapital			-349 575
Sum overføringer og disponeringer		-3 314 727	-2 647 596



Organisasjonsnr: 977 389 682
JK TOTALBYGG AS

BALANSE

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.			5 582
Sum immaterielle eiendeler			5 582
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	91 200	266 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	432 400	633 000
Sum varige driftsmidler		523 600	899 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	182 000	182 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	45 000	45 000
Andre fordringer		27 000	
Sum finansielle anleggsmidler		254 000	227 000
Sum anleggsmidler		777 600	1 132 182
Omløpsmidler			
Varer			
Varer			1 112 218
Sum varer			1 112 218
Fordringer			
Kundefordringer		880 645	2 582 994
Andre fordringer		24 017	34 424
Konsernfordringer	7	386 042	
Sum fordringer		1 290 704	2 617 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	93 658	275 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 658	275 360
Sum omløpsmidler		1 384 362	4 004 996
SUM EIENDELER		2 161 962	5 137 178



BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (2 350 aksjer à kr 100,00)	10	235 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000

Opptjent egenkapital

Udekket tap		5 612 748	2 298 021
Sum opptjent egenkapital		-5 612 748	-2 298 021

Sum egenkapital	10, 11	-5 377 748	-2 063 021
------------------------	---------------	-------------------	-------------------

Gjeld

Langsiktig gjeld

Annen langsiktig gjeld

Gjeld til kredittinstitusjoner	12	916 707	998 503
Langsiktig konserngjeld	7	3 946 971	2 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	762 495	649 495
Sum annen langsiktig gjeld		5 626 173	4 147 998

Sum langsiktig gjeld		5 626 173	4 147 998
-----------------------------	--	------------------	------------------

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		887 489	1 010 495
Skyldige offentlige avgifter		824 731	901 657
Kortsiktig konserngjeld			899 058
Annen kortsiktig gjeld		201 316	240 991
Sum kortsiktig gjeld		1 913 537	3 052 202

Sum gjeld		7 539 710	7 200 200
------------------	--	------------------	------------------

SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 161 962	5 137 178
---------------------------------	--	------------------	------------------



Organisasjonsnr: 977 389 682
JK TOTALBYGG AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 skattemessig 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

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1689601.00	2033582.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	201475.00	221851.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34931.00	44727.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	8217.00	4675.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1934224.00	2304835.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1382300.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-187000.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1195300.00	
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-671700.00	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	523600.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-194582.00	

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Note

7



Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	386042.00	

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	182000.00	182000.00

Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3946971.00	2500000.00

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	762495.00	649495.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		899058.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

12

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt



Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
916707.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
416000.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note
13

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer
Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om: Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2021 JK TOTALBYGG 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 skattemessig 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 689 601	2 033 582
Arbeidsgiveravgift	201 475	221 851
Pensjonskostnader	34 931	44 727
Andre ytelser / Refusjoner	8 217	4 675
Sum	1 934 224	2 304 835

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 382 300
Avgang i året	(187 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 195 300
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(671 700)
Balanseført verdi 31.12.2021	523 600
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(194 582)

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 314 727)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	582 306	
Årets skattegrunnlag	(2 732 421)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	204 713	131 428	73 285
Omløpsmidler	309 021	(200 000)	509 021
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 899 984)	(6 632 405)	2 732 421
Netto forskjeller	(3 386 250)	(6 700 977)	3 314 727
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 386 250	6 700 977	(3 314 727)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 474 215



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	386 042	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	182 000	182 000
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 946 971	2 500 000
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	762 495	649 495
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		899 058

Note 8 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Modularis AS	Hol	100%	15 432	(427 362)

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 86 661.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 350	100,00	235 000,00
Sum	2 350		235 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide & Fløysand AS	1 292	54,98%	Ordinære aksjer
JK Invest AS	823	35,02%	Ordinære aksjer
Steg2 Invest AS	118	5,02%	Ordinære aksjer
Borgen Prosjektservice AS	117	4,98%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 350	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

Selskapets egenkapital er tapt, men styret legger til grunn at forutsetning for fortsatt drift er til stede. Prosjekter i egen regi, og for oppdragsgivere, er forventet å gi lønnsomhet i årene som kommer.

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	235 000	(2 298 021)	(2 063 021)
Årets resultat		(3 314 727)	(3 314 727)
Egenkapital 31.12.2021	235 000	(5 612 748)	(5 377 748)



Note 12 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	916 707
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	416 000

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



Årsregnskap for 2021

**JK TOTALBYGG AS
3580 GEILO**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2021 JK TOTALBYGG AS

	Note	2021	2020
Salgsinntekt		1 507 606	5 250 762
Annen driftsinntekt		123 396	133 196
Sum driftsinntekter		1 631 002	5 383 958
Beh. endring varer under tilvirkning/ferdig tilvirket		0	(1 781 208)
Varekostnad		(1 865 353)	(2 135 365)
Lønnskostnad	1, 2, 3	(1 934 224)	(2 304 836)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	4	(194 582)	(199 611)
Annen driftskostnad		(832 704)	(1 210 127)
Sum driftskostnader		(4 826 863)	(7 631 147)
Driftsresultat		(3 195 861)	(2 247 189)
Annen renteinntekt		0	225
Annen finansinntekt		4 819	1 696
Sum finansinntekter		4 819	1 921
Annen rentekostnad		(121 721)	(127 270)
Annen finanskostnad		(1 965)	(63 610)
Sum finanskostnader		(123 686)	(190 880)
Netto finans		(118 866)	(188 959)
Ordinært resultat før skattekostnad		(3 314 727)	(2 436 148)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	(211 448)
Ordinært resultat		(3 314 727)	(2 647 596)
Årsresultat	5, 6	(3 314 727)	(2 647 596)
Overføringer			
Udekket tap		(3 314 727)	(2 298 021)
Annen egenkapital		0	(349 575)
Sum		(3 314 727)	(2 647 596)



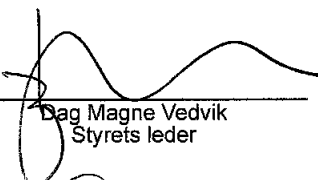
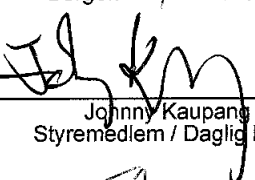

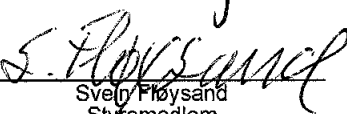
Balanse pr. 31. desember 2021 JK TOTALBYGG AS

	Note	2021	2020
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.		0	5 582
Sum immaterielle eiendeler		0	5 582
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	91 200	266 600
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	4	432 400	633 000
Sum varige driftsmidler		523 600	899 600
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	7	182 000	182 000
Investeringer i aksjer og andeler	8	45 000	45 000
Andre fordringer		27 000	0
Sum finansielle anleggsmidler		254 000	227 000
Sum anleggsmidler		777 600	1 132 182
Omløpsmidler			
Varer		0	1 112 218
Sum varer		0	1 112 218
Fordringer			
Kundefordringer		880 645	2 582 994
Andre fordringer		24 017	34 424
Konsernfordringer	7	386 042	0
Sum fordringer		1 290 704	2 617 418
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	93 658	275 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		93 658	275 360
Sum omløpsmidler		1 384 362	4 004 996
Sum eiendeler		2 161 962	5 137 178

Balanse pr. 31. desember 2021
JK TOTALBYGG AS

	Note	2021	2020
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 350 aksjer à kr 100,00)	10	235 000	235 000
Sum innskutt egenkapital		235 000	235 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		(5 612 748)	(2 298 021)
Sum opptjent egenkapital		(5 612 748)	(2 298 021)
Sum egenkapital	10, 11	(5 377 748)	(2 063 021)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	12	916 707	998 503
Langsiktig konserngjeld	7	3 946 971	2 500 000
Øvrig langsiktig gjeld	7	762 495	649 495
Sum annen langsiktig gjeld		5 626 173	4 147 998
Sum langsiktig gjeld		5 626 173	4 147 998
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		887 489	1 010 495
Skyldige offentlige avgifter		824 731	901 657
Kortsiktig konserngjeld		0	899 058
Annen kortsiktig gjeld		201 316	240 991
Sum kortsiktig gjeld		1 913 537	3 052 202
Sum gjeld		7 539 710	7 200 200
Sum egenkapital og gjeld		2 161 962	5 137 178

Bergen 29/6 /2022

 Dag Magne Vedvik Styrets leder	 Johnny Kaupang Styremedlem / Daglig leder
 Arne Inge Dalseide Styremedlem	 Svein Fløysand Styremedlem



Noter 2021 JK TOTALBYGG 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 skattemessig 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 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 2 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2021	2020
Lønn	1 689 601	2 033 582
Arbeidsgiveravgift	201 475	221 851
Pensjonskostnader	34 931	44 727
Andre ytelser / Refusjoner	8 217	4 675
Sum	1 934 224	2 304 835

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

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

Note 4 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.2021	1 382 300
Avgang i året	(187 000)
Anskaffelseskost 31.12.2021	1 195 300
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2021	(671 700)
Balansført verdi 31.12.2021	523 600
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(194 582)

Note 5 - Skatt

	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	(3 314 727)	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	582 306	
Årets skattegrunnlag	(2 732 421)	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - 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:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
Anleggsmidler	204 713	131 428	73 285
Omløpsmidler	309 021	(200 000)	509 021
Skattemessig fremførbart underskudd	(3 899 984)	(6 632 405)	2 732 421
Netto forskjeller	(3 386 250)	(6 700 977)	3 314 727
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	3 386 250	6 700 977	(3 314 727)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.21. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 474 215



Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2021	2020
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	386 042	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	182 000	182 000
Annen langsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	3 946 971	2 500 000
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	762 495	649 495
Kortsiktig gjeld		
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern		899 058

Note 8 - Investering i Datterselskap

Foretaksnavn	Foretakssted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31. desember 2021	Selskapets resultat for 2021
Modularis AS	Hol	100%	15 432	(427 362)

Note 9 - Bankinnskudd

Skyldig skattetrekk er kr 86 661.

Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	2 350	100,00	235 000,00
Sum	2 350		235 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Dalseide & Fløysand AS	1 292	54,98%	Ordinære aksjer
JK Invest AS	823	35,02%	Ordinære aksjer
Steg2 Invest AS	118	5,02%	Ordinære aksjer
Borgen Prosjektservice AS	117	4,98%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	2 350	100,00%	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	235 000	(2 298 021)	(2 063 021)
Årets resultat		(3 314 727)	(3 314 727)
Egenkapital 31.12.2021	235 000	(5 612 748)	(5 377 748)

Selskapets egenkapital er tapt, men styret legger til grunn at forutsetning for fortsatt drift er til stede. Prosjekter i egen regi, og for oppdragsgivere, er forventet å gi lønnsomhet i årene som kommer.



Note 12 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	916 707
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	416 000

Note 13 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.