



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 098 277
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JG ØVERAAS AS
Forretningsadresse: Industribakken 3
8907 BRØNNØYSUND

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: Jan Gunnar Øveraas
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2019

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			
Annen driftsinntekt		427 500	426 081
Sum inntekter		427 500	426 081
Kostnader			
Lønnskostnad	9		2 000
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	164 132	160 464
Annen driftskostnad	11	46 884	68 948
Sum kostnader		211 016	231 412
Driftsresultat		216 484	194 669
Annen rentekostnad		151 535	151 713
Sum finanskostnader		151 535	151 713
Netto finans		-151 535	-151 713
Ordinært resultat før skattekostnad		64 949	42 956
Ordinært resultat etter skattekostnad		64 949	42 956
Årsresultat		64 949	42 956
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		64 949	42 956
Sum overføringer og disponeringer		64 949	42 956



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	1 803 877	1 967 323
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1		686
Sum varige driftsmidler		1 803 877	1 968 009
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		350 000	150 000
Andre fordringer		45 003	45 003
Sum finansielle anleggsmidler		395 003	195 003
Sum anleggsmidler		2 198 880	2 163 012
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	3	208 125	24 199
Andre fordringer		6 709	79 086
Sum fordringer		214 834	103 285
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum omløpsmidler		214 834	103 285
SUM EIENDELER		2 413 715	2 266 297
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (200 aksjer à kr 1 000,00)	5, 6, 10	200 000	200 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overkurs		31 050	31 050
Sum innskutt egenkapital		231 050	231 050
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	7	441 968	506 917
Sum opptjent egenkapital		-441 968	-506 917
Sum egenkapital		-210 918	-275 867
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	1 462 939	1 578 398
Sum annen langsiktig gjeld		1 462 939	1 578 398
Sum langsiktig gjeld		1 462 939	1 578 398
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		511 253	466 651
Leverandørgjeld		4 431	4 403
Skyldige offentlige avgifter		20 291	
Annen kortsiktig gjeld		625 719	492 712
Sum kortsiktig gjeld		1 161 694	963 766
Sum gjeld		2 624 633	2 542 164
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 413 715	2 266 297



Noter 2018 JG ØVERAAS 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.

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 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler

	Sum
Anskaffelseskost 1.1.2018	2 984 588
Tilgang i året	
Avgang i året	
Gevinst ved salg av anl.m	
Anskaffelseskost 31.12.2018	2 984 588
-samlede avskrivninger	1 180 711
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	1 803 877
årets avskrivninger kr 164 132	



Note 2 - 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	(235 515)	(295 710)	60 195
Skattemessig fremførbart underskudd	(319 487)	(194 343)	(125 144)
Netto forskjeller	(555 002)	(490 053)	(64 949)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	555 002	490 053	64 949
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 107 812

Note 3 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	208 125	24 199
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	208 125	24 199

Note 4 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 200 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 200 000.

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

Note 6 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
ØVERAAS, JAN GUNNAR	200	100,00%
Sum	200	100,00%

Note 7 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	200 000	31 050	(506 917)	(275 867)
Årets resultat			64 949	64 949
Egenkapital 31.12.2018	200 000	31 050	(441 968)	(210 918)



Note 8 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2018	2017
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 462 939	1 578 398
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	1 462 939	1 578 398
Balansført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 803 877	1 968 009
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	1 803 877	1 968 009

Av langsiktig gjeld på kr 1 462 939 forfaller kr 1 026 048 om mer enn 5 år.

Note 9 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 10 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Jan Gunnar Øveraas	200

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	64 949	42 956
+/- Permanente forskjeller		5 764
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	60 195	49 111
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(125 144)	(97 831)
Årets skattegrunnlag	0	0
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Note 13 - Videre drift

JG Øveraas AS er i dag kun et eiendomsselskap. Det drives med begrenset overskudd. Husleien ble satt opp med virkning fra 01.01.17 for å bedre resultatet. Det jobbes med å holde kostnadene nede.

Selskapets bokførte egenkapital er negativ med kr 211 119 pr 31.12.18.
Den bokførte egenkapitalen var negativ med kr 275 867 pr 31.12.17.