



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 688 334
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JO TOLLEFSEN AS
Forretningsadresse: Østerøyveien 35
3236 SANDEFJORD

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: Jo Tollefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2019

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, 02.09.2020



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|---|------|-------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | 18 105 299 | 9 887 489 |
| Sum inntekter | | 18 105 299 | 9 887 489 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 12 403 438 | 5 675 250 |
| Lønnskostnad | 2 | 4 678 021 | 2 931 801 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 3 | 112 842 | 94 982 |
| Annen driftskostnad | 2 | 2 122 453 | 1 044 476 |
| Sum kostnader | | 19 316 754 | 9 746 510 |
| Driftsresultat | | -1 211 455 | 140 979 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 297 | 233 |
| Sum finansinntekter | | 297 | 233 |
| Annen rentekostnad | | 9 911 | 8 617 |
| Sum finanskostnader | | 9 911 | 8 617 |
| Netto finans | | -9 614 | -8 384 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | -1 221 069 | 132 595 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 10 | -4 687 | 4 687 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | 6 | -1 216 382 | 127 908 |
| Årsresultat | 6 | -1 216 382 | 127 908 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Udekket tap | 6 | -1 188 692 | 100 218 |
| Annen egenkapital | 6 | -27 690 | 27 690 |
| Sum overføringer og disponeringer | 6 | -1 216 382 | 127 908 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 3,9 | 307 009 | 300 851 |
| Sum varige driftsmidler | 3 | 307 009 | 300 851 |
| Sum anleggsmidler | 3 | 307 009 | 300 851 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 4 | 1 974 655 | 1 527 322 |
| Andre fordringer | | 77 726 | 67 291 |
| Sum fordringer | | 2 052 381 | 1 594 613 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | 8 | 2 234 621 | 31 126 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 2 234 621 | 31 126 |
| Sum omløpsmidler | | 4 287 002 | 1 625 739 |
| SUM EIENDELER | | 4 594 011 | 1 926 590 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (130 aksjer à kr 300,00) | 5,6 | 39 000 | 30 000 |
| Overkurs | 6 | 221 000 | |
| Annen innskutt egenkapital | 6 | -12 000 | -12 000 |
| Sum innskutt egenkapital | 6 | 248 000 | 18 000 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2018 | 2017 |
|--|------|-------------------|------------------|
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 6 | | 27 690 |
| Udekket tap | | 1 188 692 | |
| Sum opptjent egenkapital | 6 | -1 188 692 | 27 690 |
| | | | |
| Sum egenkapital | 6 | -940 692 | 45 690 |
| | | | |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 10 | | 4 687 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 10 | | 4 687 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 9 | 83 707 | |
| Sum annen langsiktig gjeld | 9 | 83 707 | |
| | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 83 707 | 4 687 |
| | | | |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | | | 260 387 |
| Leverandørgjeld | | 2 113 520 | 681 166 |
| Betalbar skatt | | | |
| Skyldige offentlige avgifter | 8 | 1 149 263 | 478 998 |
| Annen kortsiktig gjeld | 7 | 2 188 214 | 455 662 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 5 450 996 | 1 876 213 |
| | | | |
| Sum gjeld | | 5 534 703 | 1 880 900 |
| | | | |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 4 594 011 | 1 926 590 |



Note 10 - Midlertidige forskjeller JO TOLLEFSEN AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt / utsatt skattefordel 31.12.2018

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 | 25 971 | 1 164 | 24 807 |
| Omløpsmidler | 0 | 1 063 163 | (1 063 163) |
| Skattemessig fremførbart underskudd | (5 594) | (2 265 019) | 2 259 425 |
| Netto forskjeller | 20 377 | (1 200 692) | 1 221 069 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | 0 | 1 200 692 | (1 200 692) |
| Sum midlertidige forskjeller | 20 377 | 0 | 20 377 |
| Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22% | 4 687 | 0 | 4 687 |

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 264 152

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

| Grunnlag for beregning av skatt | 2018 | 2017 |
|---|--------------------|--------------|
| Ordinært resultat før skattekostnad | (1 221 069) | 132 595 |
| +/- Årets endring i midlertidige forskjeller | (1 038 356) | 18 862 |
| - Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt | | (151 457) |
| Årets skattegrunnlag | (2 259 425) | 0 |
| +/- Endring i utsatt skatt | (4 687) | 4 687 |
| Skattekostnad i resultatregnskapet | (4 687) | 4 687 |
| Betalbar skatt i balansen | 0 | 0 |



Noter til regnskapet for 2018

Jo Tollefsen AS

Note 1 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 kundefordringen 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

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene 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 netto grunnlaget.

Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2018 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Styret vil opplyse om at hele aksjekapitalen er tapt, og at selskapet er avhengig av vesentlig resultatforbedring i 2019 for at fortsatt drift skal være forsvarlig.

Styret underbygger forutsetningene ved at flere prosjekter vil bli ferdigstilt i 2019 og bidra til nettopp dette.

Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.



Noter til regnskapet for 2018

Jo Tollefsen AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

| Lønnskostnader består av følgende poster: | 2018 | 2017 |
|---|------------------|------------------|
| Lønninger | 3 914 115 | 2 532 566 |
| Folketrygdavgift | 580 965 | 361 452 |
| Pensjonskostnader | 192 537 | 7 500 |
| Andre lønnskostnader | -9 596 | 30 283 |
| Sum lønnskostnader | 4 678 021 | 2 931 801 |

Gjennomsnittlig antall ansatte 10 5

| Godtgjørelser 2018 | Daglig leder |
|-------------------------------|----------------|
| Lønn | 534 124 |
| Ek-tjenester | 4 392 |
| Annen godtgjørelse | 1 035 |
| Sum godtgjørelser 2018 | 539 551 |

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 25 950,- i lovbestemt revisjon, og kr. 16 755 i annen konsulentbistand.

| Note 3 Varige driftsmidler | Arbeidsbrakke | Biler | Stilas og verktøy | Sum |
|--------------------------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| Anskaffelseskost 01.01.18 | 100 000 | 185 000 | 190 000 | 475 000 |
| Tilgang | - | 119 000 | - | 119 000 |
| Avgang | - | - | - | - |
| Anskaffelseskost 31.12.18 | 100 000 | 304 000 | 190 000 | 594 000 |
| Oppskrevet før 01.01.99 | - | - | - | - |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.18 | -56 675 | -122 672 | -107 644 | -286 991 |
| Akkumulerte nedskrivninger 31.12.18 | - | - | - | - |
| Balansført verdi pr. 31.12.18 | 43 325 | 181 328 | 82 356 | 307 009 |
| Årets ordinære avskrivninger | 20 004 | 54 846 | 37 992 | 112 842 |
| Avskrivningssats | 20 % | 20 % | 20 % | |

Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende, uten reduksjon for mulige tap på krav, og med tillegg av kr. 345 600 i ikke fakturerte, men opptjente inntekter.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 39 000 fordelt på 130 aksjer à kr 300,-.

| Selskapets aksjonærer er: | Antall aksjer | Eierandel | Verv i selskapet |
|---------------------------|---------------|-----------|---------------------------|
| Jo Tollefsen | 90 | 69,2 % | Styreleder / daglig leder |
| Hans Erik Heian | 20 | 15,4 % | |
| Sindre Eide Eriksen | 20 | 15,4 % | |

Side 2 av 4



Noter til regnskapet for 2018

Jo Tollefsen AS

| | | |
|-----|-----|---------|
| Sum | 130 | 100,0 % |
|-----|-----|---------|



Noter til regnskapet for 2018

Jo Tollefsen AS

Note 6 Egenkapital

| Egenkapital | Aksje- kapital | Annen innskutt egnekapital | Overkurs | Annen egenkapital | SUM |
|---------------------|-------------------|----------------------------------|----------------|----------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.17 | 30 000 | -12 000 | - | 27 690 | 45 690 |
| Emisjon 20.02.2019 | 9 000 | | 221 000 | | 230 000 |
| Årets resultat | | - | | -1 216 382 | -1 216 382 |
| Pr. 31.12.18 | 39 000 | -12 000 | 221 000 | -1 188 692 | -940 692 |

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

| | 2018 | 2017 |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Skyldige feriepenger | 419 370 | 266 811 |
| Mellomværende Jo Tollefsen | 110 167 | 188 851 |
| Periodiserte prosjektinntekter | 1 658 677 | |
| Sum kortsiktig gjeld | 2 188 214 | 455 662 |

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 60 656.-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 149 447.-, og tar vi hensyn til desemberlønna som er utbetalt i begynnelsen av januar er skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er overholdt.

Note 9 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

| Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 2018 |
|---|------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | - |

| Pantstillelser og lignende | Gjeld sikret ved pant | Eiendeler stilt som sikkerhet | Balansført verdi pant |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 83 707 | VW Caddy BS62637 | 101 150 |
| Sum | 83 707 | | 101 150 |



Til generalforsamlingen i Jo Tollefsen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Jo Tollefsen AS som viser et årsunderskudd på NOK 1 216 382. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende 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 (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.

Presisering

Vi gjør oppmerksom på note 1 og 6 som angir at selskapet har pådratt seg et udekket tap på NOK 940 692 i regnskapsåret 2018. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i notene indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Styrets 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.



EVJEN

REVISJON

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.

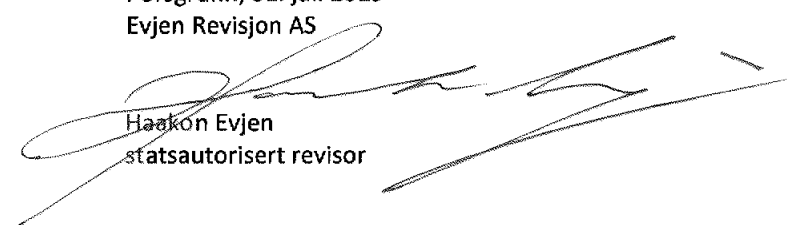
Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

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 bokføringskikk i Norge.

Porsgrunn, 31. juli 2019
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor

Evjen Revisjon AS, Stangsgate 13, 3916 Porsgrunn Tel.: 35 55 40 00

E-mail: post@evjenrevisjon.no Web: www.evjenrevisjon.no Foretaksregisteret: NO 915 638 384 MVA

Medlem av Den norske Revisorforening

Side 2 av 2