



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 964 885
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN EIRIK TELLE AS
Forretningsadresse: Greveveien 20
0891 OSLO

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: John Eirik Telle
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2019

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, 02.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		11 578 967	7 408 602
Sum inntekter		11 578 967	7 408 602
Kostnader			
Varekostnad		1 325 774	1 692
Lønnskostnad	5	5 531 195	4 403 563
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		15 800	15 800
Annen driftskostnad		5 546 884	2 588 400
Sum kostnader		12 419 652	7 009 455
Driftsresultat		-840 686	399 146
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		331	211
Annen finansinntekt		236	
Sum finansinntekter		567	211
Annen rentekostnad		3 024	544
Sum finanskostnader		3 024	544
Netto finans		-2 457	-333
Ordinært resultat før skattekostnad		-843 143	398 813
Ordinært resultat etter skattekostnad		-843 143	398 813
Årsresultat		-843 143	398 813
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-843 143	398 813
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-843 143	398 813
Sum overføringer og disponeringer		-843 143	398 813



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	34 417	50 217
Sum varige driftsmidler		34 417	50 217
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		290 000	
Andre fordringer		70 000	
Sum finansielle anleggsmidler		360 000	
Sum anleggsmidler		394 417	50 217
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1 319 400	1 055 222
Andre fordringer		156 000	
Sum fordringer		1 475 400	1 055 222
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	394 825	809 154
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		394 825	809 154
Sum omløpsmidler		1 870 226	1 864 376
SUM EIENDELER		2 264 643	1 914 593

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		-914 665	-71 522
Sum opptjent egenkapital		-914 665	-71 522
Sum egenkapital		-884 665	-41 522
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		40	
Leverandørgjeld		349 419	38 676
Skyldige offentlige avgifter		997 166	1 054 169
Annen kortsiktig gjeld		1 802 682	863 270
Sum kortsiktig gjeld		3 149 307	1 956 114
Sum gjeld		3 149 307	1 956 114
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 264 643	1 914 593



Årsrapport 2018

John Eirik Telle AS
Organisasjonsnr. 915 964 885

Innhold:

Årsregnskap

Resultatregnskap
Balanse
Noter



Resultatregnskap pr 31.12. John Eirik Telle AS

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		11 578 967	7 408 602
Sum driftsinntekter		11 578 967	7 408 602
Driftskostnader			
Varekostnad		1 325 774	1 692
Lønnskostnad	5	5 531 195	4 403 563
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler		15 800	15 800
Annen driftskostnad		5 546 884	2 588 400
Sum driftskostnader		12 419 652	7 009 455
Driftsresultat		-840 686	399 146
Finansposter			
Annen finansinntekt		567	211
Annen finanskostnad		3 024	544
Netto finansposter		-2 457	-333
Ordinært resultat før skattekostnad		-843 143	398 813
Skattekostnad på ordinært resultat			
Ordinært resultat		-843 143	398 813
Ekstraordinære poster			
Årsresultat		-843 143	398 813
Overføringer og disponeringer			
Overført annen egenkapital		-843 143	398 813
Sum overføringer og disponeringer		-843 143	398 813



Balanse pr 31.12. John Eirik Telle AS

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Anleggsmidler			
Maskiner og anlegg	4	34 417	50 217
Sum varige driftsmidler		34 417	50 217
Investeringer i aksjer og andeler		290 000	
Andre fordringer		70 000	
Sum finansielle anleggsmidler		360 000	
Sum anleggsmidler		394 417	50 217
Omløpsmidler			
Kundefordringer		1 319 400	1 055 222
Andre fordringer		156 000	
Sum fordringer		1 475 400	1 055 222
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	394 825	809 154
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		394 825	809 154
Sum omløpsmidler		1 870 226	1 864 376
Sum eiendeler		2 264 643	1 914 593



**Balanse pr 31.12.
John Eirik Telle AS**

	Note	Regnskap 2018	Regnskap 2017
Egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Annen egenkapital		-914 665	-71 522
Sum opptjent egenkapital		-914 665	-71 522
Sum egenkapital		-884 665	-41 522
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		40	
Leverandørgjeld		349 419	38 676
Skyldige offentlige avgifter		504 340	548 353
Annen kortsiktig gjeld		1 802 682	863 270
Skyldig merverdiavgift		492 826	505 816
Sum kortsiktig gjeld		3 149 307	1 956 114
Sum gjeld		3 149 307	1 956 114
Sum egenkapital og gjeld		2 264 643	1 914 593

Gjerdrum 31.12.2018/28.06.2019

John Eirik Telle AS

John Eirik Telle

Styreleder / daglig leder



Noter 2018

John Eirik Telle AS
Organisasjonsnr. 915 964 885

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetreksmidler 1 222



Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

Navn	Antall	Pålydende	Bokført
John Eirik Telle	30	1 000	30 000
Sum	30	1 000	30 000

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	0	79 000	79 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	0	79 000	79 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	0	-44 583	-44 583
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Balansført verdi 31.12.18	0	34 417	34 417
Årets avskrivninger	0	15 800	15 800
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningssats	0%	0-20%	
Avskrivningsplan		lineær, saldo	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansf. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balansførte leieavtaler	0	0	0



Note 5 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	4 754 841	3 833 385
Arbeidsgiveravgift	678 741	540 508
Pensjonskostnader	58 498	0
Andre kostnader	0	0
Yresskadeforsikring	29050	20057
Annen personalkostnad	10065	9613
Sum	5 531 195	4 403 563

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
John Eirik Telle	550000	0	0
Sum	550 000	0	0

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har tjenstepensjonsordning i Gjensidige.

Revisjon

Selskapet har ikke hatt revisjonskostnader i 2017/2018. De vil først fremkomme av regnskapet i 2019.



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	30 000			-71 522	-41 522
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018	30 000			-71 522	-41 522
Årsresultat				-843 143	-843 143
Ordinært utbytte					
Tilleggsutbytte					
Ekstraordinært utbytte					
Mottatt konsernbidrag					
Avgitt konsernbidrag					
Kontantinnskudd					
Tinginnskudd					
Nedsettelse aksjekap. og overkurs					
Gjeldsettergivelse					
Kjøp av egne aksjer					
Salg av egne aksjer					
Gjeld konvertert til aksjekapital					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2018	30 000			-914 665	-884 665

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Ved behov tilfører eier tiltrengt kapital. Selskapet er relativt nyetablert og man forventer på sikt å gå med overskudd.

Note 7 - Transaksjoner med nærstående

Totalt kjøp fra John Eirik Telle er kr 3.875.000,-

Totalt salg til John Eirik Telle er kr 1.868.750,-

Dette er bokført til markedspris.



Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-843 142	398 814
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	26 791	-8 087
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	-816 351	390 727
	2018	2017
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	93 774
Balanseført betalbar skatt	0	0



Noter 2018

John Eirik Telle AS
Organisasjonsnr. 915 964 885

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel er ikke bokført.

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler	1 222
--------------------------	-------



Note 3 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

Navn	Antall	Pålydende	Bokført
John Eirik Telle	30	1 000	30 000
Sum	30	1 000	30 000

Note 4 - Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	0	79 000	79 000
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	0	0
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	0	79 000	79 000
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	0	-44 583	-44 583
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	0	34 417	34 417
Årets avskrivninger	0	15 800	15 800
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningssats	0%	0-20%	
Avskrivningsplan		lineær, saldo	
Endret avskrivningsplan i året	Nei	Nei	
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0



Note 5 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	4 754 841	3 833 385
Arbeidsgiveravgift	678 741	540 508
Pensjonskostnader	58 498	0
Andre kostnader	0	0
Yresskadeforsikring	29050	20057
Annen personalkostnad	10065	9613
Sum	5 531 195	4 403 563

Foretaket har sysselsatt 10 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
John Eirik Telle	550000	0	0
Sum	550 000	0	0

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket har tjenstepensjonsordning i Gjensidige.

Revisjon

Selskapet har ikke hatt revisjonskostnader i 2017/2018. De vil først fremkomme av regnskapet i 2019.



Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	30 000			-71 522	-41 522
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018	30 000			-71 522	-41 522
Årsresultat				-843 143	-843 143
Ordinært utbytte					
Tilleggsutbytte					
Ekstraordinært utbytte					
Mottatt konsernbidrag					
Avgitt konsernbidrag					
Kontantinnskudd					
Tinginnskudd					
Nedsettelse aksjekap. og overkurs					
Gjeldsettergivelse					
Kjøp av egne aksjer					
Salg av egne aksjer					
Gjeld konvertert til aksjekapital					
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2018	30 000			-914 665	-884 665

Egenkapitalen i selskapet er tapt. Ved behov tilfører eier tiltrengt kapital. Selskapet er relativt nyetablert og man forventer på sikt å gå med overskudd.

Note 7 - Transaksjoner med nærstående

Totalt kjøp fra John Eirik Telle er kr 3.875.000,-
Totalt salg til John Eirik Telle er kr 1.868.750,-

Dette er bokført til markedspris.



Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	0	0
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad	0	0
Skattegrunnlag	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	-843 142	398 814
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	26 791	-8 087
Permanente forskjeller	0	0
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	-816 351	390 727
	2018	2017
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	0	93 774
Balanseført betalbar skatt	0	0