



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 400 660
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JJ PHACO AS
Forretningsadresse: Bergesvevegen 124A
2618 LILLEHAMMER

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: Jacob J Jacobsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

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, 09.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 922 204	8 268 395
Annen driftsinntekt		1 025	10 000
Sum inntekter		7 923 230	8 278 395
Kostnader			
Varekostnad		184 630	126 175
Lønnskostnad	1	2 126 124	2 151 245
Avskrivning på varige driftsmidler	2	508 730	350 057
Annen driftskostnad	1	2 722 473	3 229 097
Sum kostnader		5 541 957	5 856 574
Driftsresultat		2 381 273	2 421 821
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 506	2 605
Sum finansinntekter		1 506	2 605
Annen rentekostnad		37 087	47 951
Sum finanskostnader		37 087	47 951
Netto finans		-35 581	-45 346
Ordinært resultat før skattekostnad		2 345 692	2 376 475
Skattekostnad på ordinært resultat	3	537 623	567 061
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 808 069	1 809 414
Årsresultat		1 808 069	1 809 414
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 808 069	1 809 414
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	4	1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	4	808 069	809 414
Sum overføringer og disponeringer		1 808 069	1 809 414



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	325 000	455 000
Sum immaterielle eiendeler		325 000	455 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 352 539	1 681 269
Sum varige driftsmidler		1 352 539	1 681 269
Sum anleggsmidler		1 677 539	2 136 269
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		10 933	43 078
Andre kortsiktige fordringer		90 117	
Sum fordringer		101 050	43 078
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 527 101	3 000 931
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 527 101	3 000 931
Sum omløpsmidler		3 628 150	3 044 009
SUM EIENDELER		5 305 689	5 180 278
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 050 788	1 242 720
Sum opptjent egenkapital		2 050 788	1 242 720
Sum egenkapital		2 150 788	1 342 720
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	45 160	79 700
Sum avsetninger for forpliktelser		45 160	79 700
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	775 000	1 075 000
Sum annen langsiktig gjeld		775 000	1 075 000
Sum langsiktig gjeld		820 160	1 154 700
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		131 269	700 052
Betalbar skatt	3	572 163	547 171
Skyldig offentlige avgifter		149 450	138 998
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		481 859	296 637
Sum kortsiktig gjeld		2 334 741	2 682 858
Sum gjeld		3 154 901	3 837 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 305 689	5 180 278



**Årsregnskap 2018
for
Jj Phaco AS**

Organisasjonsnr. 917400660

Utarbeidet av:

Regnskap Innlandet SA
Autorisert regnskapsførerselskap
Industrig 56
2619 LILLEHAMMER



Organisasjonsnr. 967282774



Jj Phaco AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		7 922 205	8 268 395
Annen driftsinntekt		1 025	10 000
Sum driftsinntekter		7 923 230	8 278 395
Driftskostnader			
Varekostnad		184 630	126 175
Lønnskostnad	1	2 126 124	2 151 245
Avskrivning på varige driftsmidler	2	508 730	350 057
Annen driftskostnad	1	2 722 473	3 229 097
Sum driftskostnader		5 541 957	5 856 574
DRIFTSRESULTAT		2 381 273	2 421 821
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 506	2 605
Sum finansinntekter		1 506	2 605
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		37 087	47 951
Sum finanskostnader		37 087	47 951
NETTO FINANSPOSTER		(35 581)	(45 346)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		2 345 692	2 376 475
Skattekostnad på ordinært resultat	3	537 623	567 061
ORDINÆRT RESULTAT		1 808 069	1 809 414
ÅRSRESULTAT		1 808 069	1 809 414
OVERF. OG DISPONERINGER			
Avsatt til ordinært utbytte	4	1 000 000	1 000 000
Overføringer annen egenkapital	4	808 069	809 414
SUM OVERF. OG DISP.		1 808 069	1 809 414



Jj Phaco AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	325 000	455 000
Sum immaterielle eiendeler		325 000	455 000
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	1 352 539	1 681 269
Sum varige driftsmidler		1 352 539	1 681 269
SUM ANLEGGSMIDLER		1 677 539	2 136 269
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		10 933	43 078
Andre kortsiktige fordringer		90 117	0
Sum fordringer		101 050	43 078
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	3 527 101	3 000 931
SUM OMLØPSMIDLER		3 628 150	3 044 009
SUM EIENDELER		5 305 689	5 180 278



Jj Phaco AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	2 050 788	1 242 720
Sum opptjent egenkapital		2 050 788	1 242 720
SUM EGENKAPITAL		2 150 788	1 342 720
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	45 160	79 700
Sum avsetning for forpliktelser		45 160	79 700
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	775 000	1 075 000
Sum annen langsiktig gjeld		775 000	1 075 000
SUM LANGSIKTIG GJELD		820 160	1 154 700
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		131 269	700 052
Betalbar skatt	3	572 163	547 171
Skyldig offentlige avgifter		149 450	138 998
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		481 859	296 637
SUM KORTSIKTIG GJELD		2 334 741	2 682 858
SUM GJELD		3 154 901	3 837 558
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 305 689	5 180 278

Lillehammer 26.06.2019

Jacob Lindbom Jacobsen



Jj Phaco AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter siste dag i regnskapsåret, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi (Laveste verdis prinsipp).

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler føres opp i balansen og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være av forbigående art. Nedskrivninger blir reversert når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger finnes å være til stede.

Inntektsføring

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Det er ikke avsatt tap på fordringer pr 31.12.2017, da de anses som sikre.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Lønnskostnad

Noter for Jj Phaco AS

Organisasjonsnr. 917400660



Jj Phaco AS

Noter 2018

Selskapet har hatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	1 762 797	1 729 197
Arbeidsgiveravgift	265 721	265 962
Pensjonskostnader	95 255	154 432
Andre lønnsrelaterte ytelser	2 351	1 654
Totalt	2 126 124	2 151 245

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder	1 293 600
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	27 994
Samlet honorar til revisor	27 994

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Foretaket har etablert en tjenstepensjonsordning som tilfredsstillere kravene i loven.

Pensjonsordningen er en tilskuddsbasert ordning. Premieinnbetalingene til denne ordningen kostnadsføres løpende. Det blir derfor ingen balanseføring for denne pensjonsordningen.

Note 2 - Avskrivning på varige driftsmidler

	Goodwill	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	650 000	1 992 514	2 642 514
+ Tilgang	0	50 000	50 000
- Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	650 000	2 042 514	2 692 514
Akk. av/nedskr. pr 1/1	195 000	311 249	506 249
+ Ordinære avskrivninger	130 000	378 730	508 730
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	325 000	689 979	1 014 979
Balanseført verdi pr 31/12	325 000	1 352 535	1 677 535
Prosentatsats for ord.avskr	20-20	10-20	

Note 3 - Skattekostnad på ordinært resultat

Noter for Jj Phaco AS

Organisasjonsnr. 917400660



Jj Phaco AS

Noter 2018

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	2 345 692
+ Permanente og andre forskjeller	722
+ Endring i midlertidige forskjeller	141 252
= Inntekt	2 487 665

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	572 163
= Sum betalbar skatt	572 163
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	-34 540
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	0
= Ordinær skattekostnad	537 623
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	572 163
= Betalbar skatt i balansen	572 163

Note 4 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	1 242 720	1 342 720
+Fra årets resultat			1 808 069	1 808 069
-Avsatt utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr 31.12.	100 000	0	2 050 788	2 150 788

Note 5 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 88 966 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 77 775.



Jj Phaco AS

Noter 2018

Note 6 - Selskapskapital

Selskapet har 100 aksjer pålydende kr 1 000 pr. aksje, samlet aksjekapital utgjør kr 100 000.

Selskapet har en aksjonær:

Navn	Antall	Eierandel
Jacob Lindbom Jacobsen	100	100,00 %

Aksjer eid av selskapets tillitsvalgte:

	Antall	Eierandel
Daglig leder	100	100,00 %



Jj Phaco AS

Noter 2018

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Driftstilbehøret i sin helhet er stilt som sikkerhet for pantelånet.



Oppland Revisjon & Rådgivning AS

Org. nr: NO 997 088 980 MVA
www.orr.no

Fåberggt. 128, 2615 Lillehammer
Tlf: 61 22 20 40 Faks: 61 26 05 80
E-post: firmapost@orr.no

Avd. Otta:
Skansen 7, 2670 Otta
Tlf: 61 21 54 92

UAVHENGIG REVISORS BERETNING - 2018

Til generalforsamlingen i JJ Phaco AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet JJ Phaco AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 808 068. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen 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.

Styret 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.

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 avvirket.

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.



For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>


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 bokføringsskikk i Norge.

Lillehammer, 26. juni 2019

Oppland Revisjon & Rådgivning AS


Stein Ivar Lien
Statsautorisert revisor