



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 990 036 217
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAN OG TORLEIF CHARTER AS
Forretningsadresse: Leirvikveien 3
7770 FLATANGER

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: Inger Steffensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2019

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, 04.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		25 000	385 020
Annen driftsinntekt		69 676	13 003
Sum inntekter		94 676	398 023
Kostnader			
Varekostnad		14 652	34 183
Lønnskostnad	1	239 465	212 768
Avskrivning på varige driftsmidler	2	81 218	80 130
Annen driftskostnad		267 959	438 527
Sum kostnader		603 294	765 609
Driftsresultat		-508 618	-367 586
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		158	824
Annen finansinntekt		4 547	5 310
Sum finansinntekter		4 705	6 134
Annen finanskostnad		2 026	2 572
Sum finanskostnader		2 026	2 572
Netto finans		2 679	3 562
Ordinært resultat før skattekostnad		-505 940	-364 023
Skattekostnad på ordinært resultat	3	971	-85 463
Ordinært resultat etter skattekostnad		-506 911	-278 560
Årsresultat		-506 911	-278 560
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-506 911	-278 560
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	-506 911	-278 560
Sum overføringer og disponeringer		-506 911	-278 560



Resultatregnskap

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



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	59 878	60 849
Sum immaterielle eiendeler		59 878	60 849
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	333 991	401 551
Skip, rigger, fly og lignende	2	29 082	35 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2		7 240
Sum varige driftsmidler		363 073	444 291
Sum anleggsmidler		422 951	505 140
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 335	4 335
Sum varer		4 335	4 335
Fordringer			
Kundefordringer		87 095	
Andre fordringer		82 174	92 493
Sum fordringer		169 269	92 493
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	140 063	959 105
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		140 063	959 105
Sum omløpsmidler		313 668	1 055 934
SUM EIENDELER		736 619	1 561 074

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	250 000	250 000
Overkurs	4	21 450	21 450
Sum innskutt egenkapital		271 450	271 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	82 108	589 018
Sum opptjent egenkapital		82 108	589 018
Sum egenkapital		353 558	860 468
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		68 795	257 594
Skyldig offentlige avgifter	5	33 020	9 418
Annen kortsiktig gjeld	7	281 247	433 593
Sum kortsiktig gjeld		383 061	700 605
Sum gjeld		383 061	700 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		736 619	1 561 074



**Årsregnskap 2018
for
Jan og Torleif Charter AS**

Foretaksnr. 990036217

Utarbeidet av:

Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndregate 4
7011 TRONDHEIM
Regnskapsførernummer 936285066



Jan og Torleif Charter AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		25 000	385 020
Annen driftsinntekt		69 676	13 003
Sum driftsinntekter		94 676	398 023
Driftskostnader			
Varekostnad		14 652	34 183
Lønnskostnad	1	239 465	212 768
Avskrivning på varige driftsmidler	2	81 218	80 130
Annen driftskostnad		267 959	438 527
Sum driftskostnader		603 294	765 609
DRIFTSRESULTAT		(508 618)	(367 586)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		158	824
Annen finansinntekt		4 547	5 310
Sum finansinntekter		4 705	6 134
Finanskostnader			
Annen finanskostnad		2 026	2 572
Sum finanskostnader		2 026	2 572
NETTO FINANSPOSTER		2 679	3 562
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(505 940)	(364 023)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	971	(85 463)
ORDINÆRT RESULTAT		(506 911)	(278 560)
ARSRESULTAT		(506 911)	(278 560)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	(506 911)	(278 560)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		(506 911)	(278 560)



Jan og Torleif Charter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	59 878	60 849
Sum immaterielle eiendeler		59 878	60 849
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	333 991	401 551
Skip, rigger, fly og lignende	2	29 082	35 500
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	2	0	7 240
Sum varige driftsmidler		363 073	444 291
SUM ANLEGGSMIDLER		422 951	505 140
OMLØPSMIDLER			
Varer		4 335	4 335
Fordringer			
Kundefordringer		87 095	0
Andre fordringer		82 174	92 493
Sum fordringer		169 269	92 493
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	140 063	959 105
SUM OMLØPSMIDLER		313 668	1 055 934
SUM EIENDELER		736 619	1 561 074
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4,6	250 000	250 000
Overkurs	4	21 450	21 450
Sum innskutt egenkapital		271 450	271 450
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	82 108	589 018
Sum opptjent egenkapital		82 108	589 018
SUM EGENKAPITAL		353 558	860 468
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		68 795	257 594
Skyldig offentlige avgifter	5	33 020	9 418
Annen kortsiktig gjeld	7	281 247	433 593
SUM KORTSIKTIG GJELD		383 061	700 605
SUM GJELD		383 061	700 605
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		736 619	1 561 074

Flatanger 31.12.2018/21.05.2019

Morten Lindseth

Jan Kvaløsæter

Årsregnskap for Jan og Torleif Charter AS

Organisasjonsnr. 990036217



Jan og Torleif Charter AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
Styreleder			Styremedlem/daglig leder



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de blir levert. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

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.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer 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.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

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 ligningsmessig 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

Selskapet har hatt 1/2 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	238 075	192 739

Noter for Jan og Torleif Charter AS

Organisasjonsnr. 990036217



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2018

Arbeidsgiveravgift	12 169	10 848
Pensjonskostnader	9 861	9 949
Andre lønnsrelaterte ytelser	-20 640	-768
Totalt	239 465	212 768

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstiller kravene i loven.

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

	Lønn og andre godtgjørelser
Daglig leder	403 507
Styremedlemmer	0
Bedriftsforsamling	0

Note 2 - Varige driftsmidler

	Maskiner og anlegg	Skip, rigger, fly og lignende	Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	Sum
Anskaffelseskost pr. 1/1	699 073	943 089	442 953	2 085 115
+ Tilgang	0	0	0	0
- Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost pr. 31/12	699 073	943 089	442 953	2 085 115
Akk. av/nedskr. pr 1/1	297 522	907 589	435 713	1 640 824
+ Ordinære avskrivninger	67 560	6 418	7 240	81 218
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	0	0	0	0
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	365 082	914 007	442 953	1 722 042
Balanseført verdi pr 31/12	333 991	29 082	0	363 073
Prosentats for ord.avskr	10-20	8-10	10-20	

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Noter for Jan og Torleif Charter AS

Organisasjonsnr. 990036217



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2018

Resultat før skattekostnader	-505 940
+ Permanente og andre forskjeller	1 695
+ Endring i midlertidige forskjeller	37 447
= Inntekt	-466 798

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	0
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	971
= Ordinær skattekostnad	971
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2018	2017	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-6 714	-21 532	-14 818
+ Gevinst- og tapskonto	194 914	243 642	48 728
+ Andre forskjeller	-14 911	-11 375	3 536
Sum	173 288	210 735	37 447
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			37 447

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-6 714	-21 532
+ Gevinst- og tapskonto	194 914	243 642
+ Andre forskjeller	-14 911	-11 375
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	942 096	475 298
+ Neg. midl. forskj. som ikke skal utlignes	496 633	0
= Grunnlag utsatt skatt	-272 175	-264 563
Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	272 175	264 563
+ Neg. midl. forskj. som ikke skal utlignes	496 633	0
= Grunnlag utsatt skattefordel	272 175	264 563
Utsatt skattefordel	59 878	58 204
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	-12 023
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	-2 645
Bokført utsatt skattefordel	59 878	60 849



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2018

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	250 000	21 450	589 018	860 468
+Fra årets resultat			0	0
-Til årets resultat			-506 911	-506 911
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	250 000	21 450	82 108	353 558

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 14 598 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 8 363.

Note 6 - Aksjekapital

Selskapet har 250 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 250 000.

Selskapets aksjeeiere som eier mer enn 1% av aksjekapitalen er:

Aksjonærens navn	Antall aksjer
Jan Kvaløseter	250

Selskapets tillitsmenn har eierandeler og rettigheter til eierandeler:

	Antall aksjer
Daglig leder	250
Medlemmer av styret	250

Note 7 - Mellomværende til nærstående

	I år	I fjor
Gjeldspost med forfall senere enn 5 år fra balansedagen		
Lån fra daglig leder	192 471	393 474
Totalt	192 471	393 474

Lånet er renteberegnet med den til enhver tid gjeldende rente uten ekstrabeskatning.
Rente for 2018 utgjør kr 2 004,-.