



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 129 366
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEMA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Solheimsveien 22B
1605 FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Morten Gylvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 20.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		571 522	1 061 747
Annen driftsinntekt		50 000	-114 819
Sum inntekter		621 522	946 928
Kostnader			
Varekostnad		261 740	227 232
Lønnskostnad	5, 11, 12	689 431	216 270
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		23 438	
Annen driftskostnad	10	1 188 960	79 067
Sum kostnader		2 163 570	522 569
Driftsresultat		-1 542 048	424 360
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		10	9
Sum finansinntekter		10	9
Annen rentekostnad		23 512	15 626
Annen finanskostnad		485	4 412
Sum finanskostnader		23 997	20 037
Netto finans		-23 987	-20 028
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 566 035	404 331
Skattekostnad på ordinært resultat		-136 635	100 149
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 429 400	304 182
Årsresultat		-1 429 400	304 182
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-922 547	
Annen egenkapital		-506 853	304 182
Sum overføringer og disponeringer		-1 429 400	304 182



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1		335 265
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		328 127	
Sum varige driftsmidler		328 127	335 265
Sum anleggsmidler		328 127	335 265
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			256 750
Andre fordringer		50 000	1 000 000
Sum fordringer		50 000	1 256 750
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	1 312	914
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 312	914
Sum omløpsmidler		51 312	1 257 664
SUM EIENDELER		379 439	1 592 929
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4, 6, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-11 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		19 000	19 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			506 853
Udekket tap	4	922 547	
Sum opptjent egenkapital		-922 547	506 853
Sum egenkapital	4	-903 547	525 853
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			146 787
Sum avsetninger for forpliktelser			146 787
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	13	335 083	
Sum annen langsiktig gjeld		335 083	
Sum langsiktig gjeld		335 083	146 787
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		369 927	534 864
Betalbar skatt		10 614	10 614
Skyldige offentlige avgifter		11 928	17 490
Annen kortsiktig gjeld	14	555 434	357 321
Sum kortsiktig gjeld		947 903	920 289
Sum gjeld		1 282 986	1 067 076
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		379 439	1 592 929



Noter 2019

JEMA EIENDOM 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 skattemessig 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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2019	335 265		335 265
Tilgang i året	0	351 565	351 565
Avgang i året	(335 265)	0	(335 265)
Anskaffelseskost 31.12.2019		351 565	351 565
Akkumulerte avskr. 31.12.2019		(23 438)	(23 438)
Balanseført verdi pr. 31.12.2019	0	328 127	328 127
Årets avskrivninger		(23 438)	(23 438)
Økonomisk levetid		10 år	
Avskrivningsplan: Lineær		10 %	

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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(49 400)	9 331	(58 731)
Omløpsmidler	57 334	0	57 334
Gevinst- og tapskonto	659 281	0	659 281
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(804 938)	804 938
Netto forskjeller	667 215	(795 607)	1 462 822
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	795 607	(795 607)
Sum midlertidige forskjeller	667 215	0	667 215
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	146 787	0	146 787

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 175 034

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(11 000)	506 853		525 853
Årets resultat			(506 853)	(922 547)	(1 429 400)
Egenkapital 31.12.2019	30 000	(11 000)	0	(922 547)	(903 547)

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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



Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000
Sum	30 000	30 000

Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Morten Gylvik	30 000

Note 8 - Aksjonærer

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gylvik, Morten	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 9 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(1 566 035)	404 331
+/- Permanente forskjeller	103 213	60 110
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	657 884	180 387
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(598 679)
Årets skattegrunnlag	(804 938)	46 149
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%		10 614
Sum		10 614
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	10 152	
+/- Endring i utsatt skatt	(146 787)	89 535
Skattekostnad i resultatregnskapet	(136 635)	100 149
Betalbar skatt i skattekostnad		10 614
Betalbar skatt i balansen	0	10 614

Note 10 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 11 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	595 080	189 544
Arbeidsgiveravgift	94 172	26 726
Andre relaterte ytelser	179	
Sum	689 431	216 270

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 12 - Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder
Lønn	540 000
Annen godtgjørelse	72 805

Note 13 - Pantstillelser og garantier

Spesifikasjon	2019	2018
Obligasjonslån		
Gjeld til kredittinstitusjoner	335 083	
Øvrig langsiktig gjeld (inkl. finansiell leasing)		
Sum	335 083	
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	328 127	
Selskapets varer er stilt som sikkerhet for annet selskap i konsernet, begrenset oppad til		
Sum	328 127	

Av langsiktig gjeld på kr 335 083 forfaller kr 163 340 om mer enn 5 år.

Note 14 - Annen kortsiktig gjeld

Inkludert i annen kortsiktig gjeld er gjeld til aksjonær med kr 381 283.

Note 15 - Fortsatt drift

Styret har vurdert selskapets egenkapital som er negativ. Aksjonær vil bidra med ytterligere midler for å sikre videre drift.