



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 688 334
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JO TOLLEFSEN AS
Forretningsadresse: Omborsnesveien 7
3962 STATHELLE

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: Jo Arnfinn Tollefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 18.05.2020

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, 30.09.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	10	24 249 374	18 105 299
Sum inntekter		24 249 374	18 105 299
Kostnader			
Varekostnad		14 073 425	12 403 438
Lønnskostnad	2	6 720 695	4 678 021
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	174 647	112 842
Annen driftskostnad	2	2 610 173	2 122 453
Sum kostnader		23 578 940	19 316 754
Driftsresultat		670 434	-1 211 455
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		338	297
Sum finansinntekter		338	297
Annen rentekostnad		36 494	9 911
Sum finanskostnader		36 494	9 911
Netto finans		-36 156	-9 614
Ordinært resultat før skattekostnad		634 278	-1 221 069
Skattekostnad på ordinært resultat	12		-4 687
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	634 278	-1 216 382
Årsresultat	6	634 278	-1 216 382
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	634 278	-1 188 692
Annen egenkapital			-27 690
Sum overføringer og disponeringer	6	634 278	-1 216 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	3	357 667	
Sum immaterielle eiendeler	3	357 667	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3,9	559 029	307 009
Sum varige driftsmidler	3	559 029	307 009
Sum anleggsmidler	3	916 696	307 009
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	10	344 919	
Sum varer		344 919	
Fordringer			
Kundefordringer	4	2 355 780	1 974 655
Andre fordringer	11	162 170	77 726
Sum fordringer		2 517 950	2 052 381
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	823 555	2 234 621
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		823 555	2 234 621
Sum omløpsmidler		3 686 425	4 287 002
SUM EIENDELER		4 603 121	4 594 011
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 400 aksjer à kr 300,00)	5,6	1 020 000	39 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Overkurs	6	230 909	221 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital	6	1 238 909	248 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	554 414	1 188 692
Sum opptjent egenkapital	6	-554 414	-1 188 692
Sum egenkapital	6	684 495	-940 692
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	227 776	83 707
Øvrig langsiktig gjeld		500 000	
Sum annen langsiktig gjeld		727 776	83 707
Sum langsiktig gjeld		727 776	83 707
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 354 667	2 113 520
Skyldige offentlige avgifter	8	990 117	1 149 263
Annen kortsiktig gjeld	7	846 066	2 188 214
Sum kortsiktig gjeld		3 190 850	5 450 996
Sum gjeld		3 918 626	5 534 703
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 603 121	4 594 011



Noter til regnskapet for 2019

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 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 oppløst 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.

Varebeholdninger:

Langsiktige tilvirkningskontrakter er vurdert til "løpende avregnings metode." Opptjent ikke fakturerte inntekter etter løpende avregning, er utført produksjon som i henhold til kontrakt ikke er fakturert på balansedagen.

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.



Noter til regnskapet for 2019

Jo Tollefsen AS

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

Lønnskostnader består av følgende poster:	2019	2018
Lønninger	5 481 215	3 914 115
Folketrygdavgift	817 875	580 965
Pensjonskostnader	123 205	192 537
Andre lønnskostnader	298 400	-9 596
Sum lønnskostnader	6 720 695	4 678 021

Gjennomsnittlig antall ansatte	11	10
--------------------------------	----	----

Godtgjørelser 2019	Daglig leder
Lønn	770 530
Ek-tjenester	4 392
Annen godtgjørelse	3 046
Sum godtgjørelser 2019	777 968

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 2019 utgjør kr 20 625,- i lovbestemt revisjon, og kr. 5 000 i annen konsulentbistand.

Note 3 Varige driftsmidler	Goodwill	Arbeidsbrakke	Biler	Stilas og verktøy	Sum
Anskaffelseskost 01.01.19		100 000	304 000	190 000	594 000
Tilgang	370 000		335 000	79 334	414 334
Avgang		-			-
Anskaffelseskost 31.12.19	370 000	100 000	639 000	269 334	1 008 334
Oppskrevet før 01.01.99		-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.19	-12 333	-76 675	-221 130	-151 500	-449 305
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.19		-			
Balanseført verdi pr. 31.12.19	357 667	23 325	417 870	117 834	916 696
Årets ordinære avskrivninger	12 333	20 000	98 458	43 856	174 647
Avskrivningssats	20 %	20 %	20 %	20 %	

Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende, uten reduksjon for mulige tap på krav, og med tillegg av kr. 149 808 i ikke fakturerte, men opptjente inntekter, samt en periodisert bonus på kr. 227 386.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 1 020 000 fordelt på 3 400 aksjer a kr 300,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Jo Tollefsen	2 040	60,0 %	Styreleder / daglig leder
Hans Erik Heian	680	20,0 %	
Sindre Eide Eriksen	680	20,0 %	
Sum	3 400	100,0 %	

Side 2 av 3



Noter til regnskapet for 2019

Jo Tollefsen AS

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Annen innskutt egnekapital	Overkurs	Annen egenkapital	SUM
Pr. 31.12.18	39 000	-12 000	221 000	-1 188 692	-940 692
Emisjon 22.08.2019	981 000		9 909		990 909
Årets resultat				634 278	634 278
Pr. 31.12.19	1 020 000	-12 000	230 909	-554 414	684 495

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2019	2018
Skyldige feriepenger	562 203	419 370
Mellomværende Jo Tollefsen		110 167
Periodiserte prosjektinntekter		1 658 677
Skyldig lønn	283 863	
Sum kortsiktig gjeld	846 066	529 537

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 74929,-.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 249 519,-, 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	2019		
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	46 484	VW Caddy BS62637	77 354
Gjeld til kredittinstitusjoner	181 292	VW Transporter NF78128	229 667
Sum	227 776		307 021

Note 10 Varelager

Selskapets varebeholdning er vurdert til innkjøpspris. Det er ikke foretatt nedskrivning for ukurans. I tillegg er det inntektsført "Opptjent ikke fakturert fortjeneste" på kr. 1 462 885.

Note 11 Andre kortsiktige fordringer

	2019	2018
Mellomværende aksjonærer	19 555	-
Forskudd leasing	42 541	77 726
Forskuddsbet forsikring	81 074	-
Forskudd ansatte	19 000	-
Sum kortsiktige fordringer	162 170	77 726



Note 12 - Midlertidige forskjeller JO TOLLEFSEN AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2019

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	1 164	64 989	(63 825)
Omløpsmidler	1 063 163	1 422 166	(359 003)
Skattemessig fremførbart underskudd	(2 265 019)	(2 035 019)	(230 000)
Netto forskjeller	(1 200 692)	(547 864)	(652 828)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 200 692	547 864	652 828
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 120 530

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	634 278	(1 221 069)
+/- Permanente forskjeller	18 550	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(422 828)	(1 038 356)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(230 000)	
Årets skattegrunnlag	0	(2 259 425)
+/- Endring i utsatt skatt		(4 687)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	(4 687)
Betalbar skatt i balansen	0	0



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 årsoverskudd på NOK 634 278. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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.

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.

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.

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 1 av 2



EVJEN

REVISJON

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, 18. mai 2020
Evjen Revisjon AS


Haakon Evjen
statsautorisert revisor