



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 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: Lisbeth Hustad
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.07.2020

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, 22.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt			25 000
Annen driftsinntekt		1 706 085	69 676
Sum inntekter		1 706 085	94 676
Kostnader			
Varekostnad		2 911	14 652
Lønnskostnad	1	439 854	239 465
Avskrivning på varige driftsmidler	2	34 556	81 218
Annen driftskostnad		317 963	267 959
Sum kostnader		795 284	603 294
Driftsresultat		910 802	-508 618
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		176	158
Annen finansinntekt		5 256	4 547
Sum finansinntekter		5 432	4 705
Annen rentekostnad		17	
Annen finanskostnad		5 578	2 026
Sum finanskostnader		5 595	2 026
Netto finans		-162	2 679
Ordinært resultat før skattekostnad		910 639	-505 940
Skattekostnad på ordinært resultat	3	91 495	971
Ordinært resultat etter skattekostnad		819 144	-506 911
Årsresultat		819 144	-506 911
Årsresultat etter minoritetsinteresser		819 144	-506 911
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	4	819 144	-506 911



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum overføringer og disponeringer		819 144	-506 911



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		59 878
Sum immaterielle eiendeler			59 878
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	234 223	333 991
Skip, rigger, fly og lignende	2		29 082
Sum varige driftsmidler		234 223	363 073
Sum anleggsmidler		234 223	422 951
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		4 335	4 335
Sum varer		4 335	4 335
Fordringer			
Kundefordringer		1 448 263	87 095
Andre fordringer		10 222	82 174
Sum fordringer		1 458 484	169 269
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	91 716	140 063
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		91 716	140 063
Sum omløpsmidler		1 554 535	313 668
SUM EIENDELER		1 788 758	736 619

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
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	901 252	82 108
Sum opptjent egenkapital		901 252	82 108
Sum egenkapital		1 172 702	353 558
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	31 617	
Sum avsetninger for forpliktelser		31 617	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		31 617	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 287	68 795
Skyldig offentlige avgifter	5	125 221	30 621
Annen kortsiktig gjeld	7	449 931	283 646
Sum kortsiktig gjeld		584 439	383 061
Sum gjeld		616 056	383 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 788 758	736 619



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2019

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

Lønn

I år

355 090

I fjor

238 075

Noter for Jan og Torleif Charter AS

Organisasjonsnr. 990036217



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2019

Arbeidsgiveravgift	19 325	12 169
Pensjonskostnader	11 918	9 861
Andre lønnsrelaterte ytelser	53 520	-20 640
Totalt	439 854	239 465

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har etablert en tjenestepensjonsordning som tilfredsstillende 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	424 067
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	867 353	1 201 565	442 953	2 511 870
+ Tilgang	220 000	172 916	0	392 916
- Avgang	351 500	1 116 005	0	1 467 505
Anskaffelseskost pr. 31/12	735 853	258 476	442 953	1 437 281
Akk. av/nedskr. pr 1/1	533 362	1 172 483	442 953	2 148 798
+ Ordinære avskrivninger	12 206	22 350	0	34 556
+ Avskr. på oppskrivning	0	0	0	0
- Tilbakeført avskrivning	43 938	936 357	0	980 294
+ Ekstraord nedskrivninger	0	0	0	0
Akk. av/nedskr. pr. 31/12	501 631	258 476	442 953	1 203 059
Balanseført verdi pr 31/12	234 223	0	0	234 223
Prosentstans for ord.avskr	10-20	8-14	10-20	

Note 3 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	910 639
+ Permanente og andre forskjeller	1 886

Noter for Jan og Torleif Charter AS

Organisasjonsnr. 990036217



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2019

+ Endring i midlertidige forskjeller	-842 488
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	70 037
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	70 037
= Inntekt	0

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	0
= Sum betalbar skatt	0
+/- Endring i utsatt skatt (regnskapsført)	31 617
+/- Endring i utsatt skattefordel (regnskapsført)	59 878
= Ordinær skattekostnad	91 495
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt

	2019	2018	Endring
+ Driftsmidler inkl. goodwill	108 152	-6 714	-114 866
+ Gevinst- og tapskonto	923 625	194 914	-728 711
+ Andre forskjeller	-16 000	-14 911	1 089
Sum	1 015 777	173 289	-842 488
Endring midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt			-842 488

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2019	2018
+ Driftsmidler inkl. goodwill	108 152	-6 714
+ Gevinst- og tapskonto	923 625	194 914
+ Andre forskjeller	-16 000	-14 911
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	872 059	942 096
+ Neg. midl. forskj. som ikke skal utlignes	0	496 633
= Grunnlag utsatt skatt	143 718	-272 174
Utsatt skatt	31 617	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	0	272 174
+ Neg. midl. forskj. som ikke skal utlignes	0	496 633
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	272 174
Utsatt skattefordel	0	59 878



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2019

Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs fond	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1. Pr 1.1.	250 000	21 450	82 108	353 558
+Fra årets resultat			819 144	819 144
-Til årets resultat			0	0
+/-Andre transaksjoner:	0	0	0	0
Pr 31.12.	250 000	21 450	901 252	1 172 702

Note 5 - Bundne midler

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 38 253 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 14 598.

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 Kvaløstær	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	371 146	192 471
Totalt	371 146	192 471

Lånet er renteberegnet med den til enhver tid gjeldende rente uten ekstrabeskatning. Renter for 2019 utgjør kr 5547,-



Jan og Torleif Charter AS

Noter 2019



Jan og Torleif Charter AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	25 000
Annen driftsinntekt		1 706 085	69 676
Sum driftsinntekter		1 706 085	94 676
Driftskostnader			
Varekostnad		2 911	14 652
Lønnskostnad	1	439 854	239 465
Avskrivning på varige driftsmidler	2	34 556	81 218
Annen driftskostnad		317 963	267 959
Sum driftskostnader		795 284	603 294
DRIFTSRESULTAT		910 802	(508 618)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		176	158
Annen finansinntekt		5 256	4 547
Sum finansinntekter		5 432	4 705
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		17	0
Annen finanskostnad		5 578	2 026
Sum finanskostnader		5 595	2 026
NETTO FINANSPOSTER		(162)	2 679
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		910 639	(505 940)
Skattekostnad på ordinært resultat	3	91 495	971
ORDINÆRT RESULTAT		819 144	(506 911)
ÅRSRESULTAT		819 144	(506 911)
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	4	819 144	(506 911)
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		819 144	(506 911)



Jan og Torleif Charter AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	0	59 878
Sum immaterielle eiendeler		0	59 878
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	2	234 223	333 991
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	29 082
Sum varige driftsmidler		234 223	363 073
SUM ANLEGGSMIDLER		234 223	422 951
OMLØPSMIDLER			
Varer		4 335	4 335
Fordringer			
Kundefordringer		1 448 263	87 095
Andre fordringer		10 222	82 174
Sum fordringer		1 458 484	169 269
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	91 716	140 063
SUM OMLØPSMIDLER		1 554 535	313 668
SUM EIENDELER		1 788 758	736 619
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	901 252	82 108
Sum opptjent egenkapital		901 252	82 108
SUM EGENKAPITAL		1 172 702	353 558
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	31 617	0
Sum avsetning for forpliktelser		31 617	0
SUM LANGSIKTIG GJELD		31 617	0
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		9 287	68 795
Skyldig offentlige avgifter	5	125 221	30 621
Annen kortsiktig gjeld	7	449 931	283 646
SUM KORTSIKTIG GJELD		584 439	383 061
SUM GJELD		616 056	383 061
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 788 758	736 619

Flatanger 31.12.2018/21.05.2019

Årsregnskap for Jan og Torleif Charter AS

Organisasjonsnr. 990036217



Jan og Torleif Charter AS

Balanse pr. 31.12.2019

Note	31.12.2019	31.12.2018
------	------------	------------

Morten Lindseth
Styreleder

Jan Kvaløsæter
Styremedlem/daglig leder



**Årsregnskap 2019
for
Jan og Torleif Charter AS**

Foretaksnr. 990036217

Utarbeidet av:
Sparebank 1 Regnskapshuset SMN AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Søndre gate 4
7011 TRONDHEIM
Regnskapsførernummer 936285066