



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 240 770
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN V.V.S AS
Forretningsadresse: Skjelt-Iver Bakken 1
6270 BRATTVÅG

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: Johan Longvanes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.06.2019

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, 01.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		21 344 101	8 806 752
Annen driftsinntekt		1 053	111 077
Sum inntekter		21 345 153	8 917 828
Kostnader			
Varekostnad		6 849 438	3 175 380
Lønnskostnad	2, 3, 4	6 223 395	4 840 354
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	19 500	21 399
Annen driftskostnad	5	6 206 748	1 888 450
Sum kostnader		19 299 082	9 925 583
Driftsresultat		2 046 072	-1 007 755
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 120	5 175
Sum finansinntekter		3 120	5 175
Annen rentekostnad		42 770	121 331
Annen finanskostnad		178	400 000
Sum finanskostnader		42 948	521 331
Netto finans		-39 829	-516 156
Ordinært resultat før skattekostnad		2 006 243	-1 523 911
Skattekostnad på ordinært resultat	7	460 582	-253 290
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 545 661	-1 270 621
Årsresultat		1 545 661	-1 270 621
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		1 545 661	-1 270 621
Sum overføringer og disponeringer		1 545 661	-1 270 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		378 650
Sum immaterielle eiendeler			378 650
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	29 500	49 000
Sum varige driftsmidler		29 500	49 000
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	15	163 400	138 400
Andre fordringer		114 249	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		277 649	148 400
Sum anleggsmidler		307 149	576 050
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		516 000	602 812
Sum varer		516 000	602 812
Fordringer			
Kundefordringer	9	6 556 786	2 325 616
Andre fordringer		452 982	259 743
Sum fordringer		7 009 768	2 585 359
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	10	2 161 454	905 711
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 161 454	905 711
Sum omløpsmidler		9 687 221	4 093 882
SUM EIENDELER		9 994 370	4 669 932



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (350 aksjer à kr 1 000,00)	11, 12, 13	350 000	350 000
Overkurs		2 250 000	2 250 000
Sum innskutt egenkapital		2 600 000	2 600 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	11	598	1 546 259
Sum opptjent egenkapital		-598	-1 546 259
Sum egenkapital	11	2 599 402	1 053 741
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	8	81 932	
Sum avsetninger for forpliktelser		81 932	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			140 000
Sum annen langsiktig gjeld			140 000
Sum langsiktig gjeld		81 932	140 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		2 652 681	1 239 905
Skyldige offentlige avgifter		1 272 640	463 329
Kortsiktig konserngjeld	14	704 615	923 332
Annen kortsiktig gjeld		2 683 101	849 625
Sum kortsiktig gjeld		7 313 036	3 476 191
Sum gjeld		7 394 968	3 616 191
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 994 370	4 669 932



Noter 2018 JOHANSEN V.V.S 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, leieavtaler er ikke balanseført.

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 nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2017 til 2018.



Note 1 - Fortsatt drift

Forutsetningen om fortsatt drift er til stede, og årsregnskapet for 2018 er satt opp under denne forutsetning.

Note 2 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	5 406 053	4 246 376
Arbeidsgiveravgift	612 720	480 215
Pensjonskostnader	327 478	349 707
Andre relaterte ytelser / Refusjoner	(122 856)	(235 944)
Sum	6 223 395	4 840 354

Foretaket har sysselsatt 9 årsverk i regnskapsåret.

Note 3 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 4 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	304 089	
Annen godtgjørelse	70 462	

Note 5 - Revisjon

Revisjon og andre tjenester

Kostnadsført revisjonshonorar for 2018 utgjør kr 56 840. Honorar for annen bistand utgjør kr 0 .

Note 6 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2018	823 572
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2018	823 572
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018	(774 572)
Akkumulerte avskr. 31.12.2018	(794 072)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	29 500
Årets avskrivninger	(19 500)
Økonomisk levetid	3 - 5 år
Avskrivningsplan: Lineær	20 - 33,33 %



Note 7 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 006 243	(1 523 911)
+/- Permanente forskjeller	12 480	399 938
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(1 888 174)	(175 072)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(130 549)	
Årets skattegrunnlag	0	(1 299 045)
+/- Endring i utsatt skatt	460 582	(253 290)
Skattekostnad i resultatregnskapet	460 582	(253 290)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 8 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	(277 925)	(221 633)	(56 292)
Omløpsmidler	(69 336)	1 762 546	(1 831 882)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 299 045)	(1 168 496)	(130 549)
Sum midlertidige forskjeller	(1 646 306)	372 417	(2 018 723)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	(378 650)	81 932	(460 582)

Note 9 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2018.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	6 816 786	2 410 616
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(260 000)	(85 000)
Netto oppførte kundefordringer	6 556 786	2 325 616

Note 10 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 302 982. Skyldig skattetrekk er kr 302 982.

Note 11 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	350 000	2 250 000	(1 546 259)	1 053 741
Årets resultat			1 545 661	1 545 661
Egenkapital 31.12.2018	350 000	2 250 000	(598)	2 599 402

Note 12 - Aksjekapital

Foretaket har 350 aksjer, pålydende kr 1 000,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 350 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.



Note 13 - Aksjonærer

Foretakets aksjonærer pr 31.12.2018

Foretaket har 4 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
JOHANSEN AS	215	61,43%
LONGVANES, ARNE JOHAN	50	14,29%
ULLA, LISBETH LONGVANES	50	14,29%
Viken, Rodgeir	35	10,00%
Sum	350	100,00%

Note 14 - Transaksjoner med nærstående/tilknyttede selskaper

Mellomværende er som følger:

	2018	2017
Gjeld Johansen AS	704 615	923 332

Johansen AS eies indirekte av Johan Longvanes (styreleder/daglig leder) gjennom selskapet Økonomisenteret AS, og er dermed nærstående til Johansen V.V.S. AS.

Det er beregnet rente på lånet med kr. 26 283 i 2018.

Note 15 - Aksjer i andre selskaper

Selskap	Anskaff kost	Bokført verdi
Varme og Bad AS	55 000	55 000
VBA Holding AS	<u>83 400</u>	<u>83 400</u>
	<u>138 400</u>	<u>138 400</u>



Til generalforsamlingen i Johansen V.V.S AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johansen V.V.S AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 545 661. 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 International Standards on Auditing (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 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.



Ålesund Team-Revisjon

Registrert Revisjonsselskap - NO 987 210 818 MVA

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Ålesund Team-Revisjon AS
Postboks 568 Sentrum, 6001 Åleund
Tlf.: 70 10 25 47
Org.nr.: NO 987 210 818 MVA

Besøksadresse: Notenesgt 1 - 4. etg.
www.team-revisjon.no



Ålesund Team-Revisjon

Registrert Revisjonsselskap - NO 987 210 818 MVA

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.

Ålesund, 28.05.2019
Ålesund Team-Revisjon AS


Arntfinn Endresen
registrert revisor

Ålesund Team-Revisjon AS
Postboks 568 Sentrum, 6001 Åleund
Tlf.: 70 10 25 47
Org.nr.: No 987 210 818 MVA

Besøksadresse: Notenesgt 1 - 4. etg.
www.team-revisjon.no