



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 981 879 023
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JAC SKILT REKLAME AS
Forretningsadresse: Stafsbergvegen 152B
2319 HAMAR

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: Bente Vestues
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2019

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, 01.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 487 441	1 725 944
Sum inntekter		1 487 441	1 725 944
Kostnader			
Varekostnad		464 811	554 565
Lønnskostnad	1	653 807	637 856
Avskrivning på varige driftsmidler	2	121 785	126 300
Annen driftskostnad		326 902	302 541
Sum kostnader		1 567 304	1 621 262
Driftsresultat		-79 864	104 682
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		103	57
Annen finansinntekt		2 364	
Sum finansinntekter		2 467	57
Annen rentekostnad		60 963	64 048
Sum finanskostnader		60 963	64 048
Netto finans		-58 496	-63 991
Ordinært resultat før skattekostnad		-138 360	40 691
Ordinært resultat etter skattekostnad		-138 360	40 691
Årsresultat		-138 360	40 691
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-138 360	40 691
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-138 360	40 691
Sum overføringer og disponeringer		-138 360	40 691



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	2,3	646 415	738 200
Driftsløsøre, kontormaskiner	2	55 000	85 000
Sum varige driftsmidler		701 415	823 200
Sum anleggsmidler		701 415	823 200
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		24 965	17 800
Sum varer		24 965	17 800
Fordringer			
Kundefordringer	4	46 044	77 438
Andre fordringer		16 571	16 277
Sum fordringer		62 615	93 716
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	14 175	89 660
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 175	89 660
Sum omløpsmidler		101 755	201 176
SUM EIENDELER		803 170	1 024 376
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	531 242	392 882
Sum opptjent egenkapital		-531 242	-392 882
Sum egenkapital		-351 242	-212 882
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 022 995	1 105 610
Øvrig langsiktig gjeld	3		19 250
Sum annen langsiktig gjeld		1 022 995	1 124 860
Sum langsiktig gjeld		1 022 995	1 124 860
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		38 729	10 540
Skyldig offentlige avgifter		67 153	80 400
Annen kortsiktig gjeld		25 535	21 458
Sum kortsiktig gjeld		131 417	112 398
Sum gjeld		1 154 412	1 237 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		803 170	1 024 376



Jac Skilt-Reklame 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.

De unntaksregler som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsipper.

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.

Inntektsføring

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

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi (laveste verdis prinsipp).

Fordringer

Kundefordringer 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.

Selskapet har omsetning under kr 6 mill og har vedtatt fravalg av revisor.



Jac Skilt-Reklame AS

Noter 2018

Note 1 - Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	503 097	490 940
Arbeidsgiveravgift	85 278	83 564
Pensjonskostnader	60 091	57 650
Andre lønnsrelaterte ytelser	5 341	5 702
Totalt	653 807	637 856
Årsverk	1,5	2

Ytelser til ledende personer

Foretaket er pliktig til å ha foretakspensjon etter lov om obligatorisk tjenstepensjon og foretaket har etablert en pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Godtgjørelser til daglig leder og styret

Daglig leder	559 656	580 036
Styret	0	0

Lån til aksjonærer og ansatte.

Det er ikke utbetalt lån eller stillet sikkerhet til fordel for eiere, styremedlemmer eller ansatte.

Note 2 - Varige driftsmidler

	Bygg	Fast teknisk install.	Inventar/utstyr	Sum
Anskaffelsesverdi 01.01	1 059 989	616 495	494 960	2 171 444
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	425 474	604 595	439 960	1 470 029
Bokført verdi 31.12.17	634 515	11 900	55 000	701 415
Årets avskrivninger	29 765	62 020	30 000	121 785
Økonomisk levetid	5 år	10 år	5 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Linær	

Note 3 - Langsiktig gjeld

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld til kredittinstitusjoner 654 220

Pantstillelser og lignende Gjeld sikret Eiendeler stillet Balanseført

Noter for Jac Skilt-Reklame AS

Organisasjonsnr. 981879023



Jac Skilt-Reklame AS

Noter 2018

	ved pant	som sikkerhet	verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 022 995	Bygninger	646 415

Note 4 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende. Det er avsatt kr 20 000 til forventet tap.

Note 5 - Bundne midler

I posten inngår bundne skattetreksmidler med kr 416. Skyldig skattetrekk er kr 35 020.

Note 6 - Skattekostnad

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	-138 360
+ Permanente og andre forskjeller	-2 293
+ Endring i midlertidige forskjeller	55 287
= Inntekt	-85 366

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)	0
= Ordinær skattekostnad	0
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	0
= Betalbar skatt i balansen	0

Note 7 - Utsatt skatt

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Driftsmidler inkl. goodwill	-184 669	-129 382
+ Utestående fordringer	-20 000	-20 000
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	287 376	202 010
= Grunnlag utsatt skatt	-492 045	-351 392

Noter for Jac Skilt-Reklame AS

Organisasjonsnr. 981879023



Jac Skilt-Reklame AS

Noter 2018

Utsatt skatt	0	0
Negativt grunnlag utsatt skatt	492 045	351 392
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	0
Utsatt skattefordel	0	0

Note 8 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital består av 180 aksjer, pålydende kr 1 000 per aksje, totalt kr 180 000.

Selskapets aksjonærer er:

		Eierandel
Trine Lise Hjelmseth	Daglig leder, styreleder	50 %
Finn Gundersen		50 %

Note 9 - Egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	180 000	-392 882	-212 882
-Til årets resultat		-138 360	-138 360
Pr 31.12.	180 000	-531 242	-351 242

Mer enn halvparten av aksjekapitalen er tapt, men ut fra selskapets finansiering og styrets forventninger om resultatforbedringer, mener styret at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede.



Jac Skilt-Reklame AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		1 487 441	1 725 944
Sum driftsinntekter		1 487 441	1 725 944
Driftskostnader			
Varekostnad		464 811	554 565
Lønnskostnad	1	653 807	637 856
Avskrivning på varige driftsmidler	2	121 785	126 300
Annen driftskostnad		326 902	302 541
Sum driftskostnader		1 567 305	1 621 262
DRIFTSRESULTAT		-79 864	104 682
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		103	57
Annen finansinntekt		2 364	0
Sum finansinntekter		2 467	57
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		60 963	64 048
Sum finanskostnader		60 963	64 048
NETTO FINANSPOSTER		-58 496	-63 991
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		-138 360	40 691
Skattekostnad på ordinært resultat	6	0	0
ORDINÆRT RESULTAT		-138 360	40 691
ÅRSRESULTAT		-138 360	40 691
OVERFØRINGER OG DISPONERINGER			
Fremføring av udekket tap		-138 360	40 691
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		-138 360	40 691



Jac Skilt-Reklame AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Varige driftsmidler			
Bygninger og annen fast eiendom	2,3	646 415	738 200
Driftsløsøre, kontormaskiner	2	55 000	85 000
Sum varige driftsmidler		701 415	823 200
SUM ANLEGGSMIDLER		701 415	823 200
OMLØPSMIDLER			
Varer		24 965	17 800
Fordringer			
Kundefordringer	4	46 044	77 439
Andre fordringer		16 571	16 277
Sum fordringer		62 615	93 716
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	14 175	89 660
SUM OMLØPSMIDLER		101 755	201 176
SUM EIENDELER		803 170	1 024 376
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8	180 000	180 000
Sum innskutt egenkapital		180 000	180 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	9	-531 242	-392 882
Sum opptjent egenkapital		-531 242	-392 882
SUM EGENKAPITAL		-351 242	-212 882
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 022 995	1 105 610
Øvrig langsiktig gjeld	3	0	19 250
Sum annen langsiktig gjeld		1 022 995	1 124 860
SUM LANGSIKTIG GJELD		1 022 995	1 124 860
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		38 729	10 540
Skyldig offentlige avgifter		67 153	80 400
Annen kortsiktig gjeld		25 535	21 458
SUM KORTSIKTIG GJELD		131 417	112 398
SUM GJELD		1 154 412	1 237 258
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		803 170	1 024 376

Hamar, den 3. april 2019

Trine Lise G. Hjelmseth
daglig leder/styreleder

Årsregnskap for Jac Skilt-Reklame AS

Organisasjonsnr. 981879023



Jac Skilt-Reklame AS

Balanse pr. 31.12.2018

Note	31.12.2018	31.12.2017
------	------------	------------



**Årsregnskap 2018
for
Jac Skilt-Reklame AS**

Foretaksnr. 981 879 023