



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 934 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN KERLEFSEN AS
Forretningsadresse: Fredensborgveien 13B
0177 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: John Kerlefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 19.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		391 493	672 833
Sum inntekter		391 493	672 833
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	279 678	638 960
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	7 460	7 460
Annen driftskostnad	5	79 641	104 680
Sum kostnader		366 779	751 100
Driftsresultat		24 714	-78 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			36
Sum finansinntekter			36
Annen rentekostnad		5 603	5 562
Annen finanskostnad		2 442	215
Sum finanskostnader		8 045	5 777
Netto finans		-8 045	-5 741
Ordinært resultat før skattekostnad		16 669	-84 007
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 669	-84 007
Årsresultat		16 669	-84 007
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		16 669	-84 007
Sum overføringer og disponeringer		16 669	-84 007



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	7	5 595	13 055
Sum varige driftsmidler		5 595	13 055
Sum anleggsmidler		5 595	13 055
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	18 626	6 921
Andre fordringer		68 500	
Sum fordringer		87 126	6 921
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	43 500	25 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 500	25 434
Sum omløpsmidler		130 626	32 356
SUM EIENDELER		136 221	45 411
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	6, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	12	-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Udekket tap	12	195 924	212 593
Sum opptjent egenkapital		-195 924	-212 593
Sum egenkapital	12	-175 590	-192 259
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 366	6 844
Skyldige offentlige avgifter		207 467	139 072
Annen kortsiktig gjeld		92 977	91 753
Sum kortsiktig gjeld		311 810	237 670
Sum gjeld		311 810	237 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		136 221	45 411



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 679366

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 934 296
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN KERLEFSEN AS
Forretningsadresse: Fredensborgveien 13B
0177 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: John Kerlefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 16.08.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 25.08.2021

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 913 934 296
JOHN KERLEFSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		391 493	672 833
Sum inntekter		391 493	672 833
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	279 678	638 960
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	7	7 460	7 460
Annen driftskostnad	5	79 641	104 680
Sum kostnader		366 779	751 100
Driftsresultat		24 714	-78 267
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt			36
Sum finansinntekter			36
Annen rentekostnad		5 603	5 562
Annen finanskostnad		2 442	215
Sum finanskostnader		8 045	5 777
Netto finans		-8 045	-5 741
Ordinært resultat før skattekostnad		16 669	-84 007
Ordinært resultat etter skattekostnad		16 669	-84 007
Årsresultat		16 669	-84 007
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		16 669	-84 007
Sum overføringer og disponeringer		16 669	-84 007



Organisasjonsnr: 913 934 296
JOHN KERLEFSEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			
	7	5 595	13 055
Sum varige driftsmidler		5 595	13 055
Sum anleggsmidler		5 595	13 055
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			
	10	18 626	6 921
Andre fordringer			
		68 500	
Sum fordringer		87 126	6 921
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
	11	43 500	25 434
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		43 500	25 434
Sum omløpsmidler		130 626	32 356
SUM EIENDELER		136 221	45 411
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)			
	6, 12	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital			
	12	-9 666	-9 666
Sum innskutt egenkapital		20 334	20 334
Opptjent egenkapital			
Udekket tap			
	12	195 924	212 593
Sum opptjent egenkapital		-195 924	-212 593
Sum egenkapital	12	-175 590	-192 259
Sum langsiktig gjeld		0	0



Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	11 366	6 844
Skyldige offentlige avgifter	207 467	139 072
Annen kortsiktig gjeld	92 977	91 753
Sum kortsiktig gjeld	311 810	237 670
Sum gjeld	311 810	237 670
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	136 221	45 411



Organisasjonsnr: 913 934 296
JOHN KERLEFSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper
Se filvedlegg.

Note
Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Ja

Selskapets egenkapital er tapt. Som følge av en pågående pandemi, har det vært stillstand i kreative bransjer. Det er sannsynlig at selskapets omsetning vil ta seg opp når pandemien er over. Inntil videre vil selskapets aksjonær finansiere den løpende driften. Med dette lagt til grunn, synes forutsetningen for fortsatt drift å være til stede.

Note
6

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	300.00	100.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Holm , Ingrid Santos (Styremedlem)	150.00	50.00%	Ordinære aksjer
Kerlefsen , John André (Daglig leder, Styreleder)	150.00	50.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	300.00	100.00%	

Note
1

Lønn og ytelser

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	245117.00	560000.00

<u>Arbeidsgiveravgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	34561.00	78960.00

<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	279678.00	638960.00

Note



3

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	317940.00		

Note

3

Ytelser til andre ledende personer

Note

5

Ytelser til revisjon

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:

1.00

Note

2

Obligatorisk tjenstepensjon

Er virksomheten pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov:

Nei

Oppfyller pensjonsordning lovkravene: Nei

Note

4

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

<u>Lån</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styreleder</u>	<u>Andre nærstående</u>
	68500.00		

Det er ytt er kortsiktig lån til daglig leder som er tilbakebetalt i starten av 2021.



Noter 2020

JOHN KERLEFSEN 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, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 2019 til 2020.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2020	2019
Lønn	245 117	560 000



Arbeidsgiveravgift	34 561	78 960
Sum	279 678	638 960

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsforpliktelse	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	317 940	0	0

Note 4 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

	Daglig leder	Styrets leder	Andre nærstående
Lån	68 500		
Sikkerhetsstillelse			

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Det er ytt er kortsiktig lån til daglig leder som er tilbakebetalt i starten av 2021.

Note 5 - Revisjon

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

Note 6 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	300	100,00	30 000,00
Sum	300		30 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Holm , Ingrid Santos (Styremedlem)	150	50,00%	Ordinære aksjer
Kerlefsen , John André (Daglig leder, Styreleder)	150	50,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	300	100,00%	

Note 7 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2020	50 679
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	50 679
Akk. av- og nedskr. 01.01.2020	(37 624)
Akkumulerte avskr. 31.12.2020	(45 084)
Balanseført verdi pr. 31.12.2020	5 595
Årets avskrivninger	(7 460)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %



Note 8 - Skatt

	2020	2019
Ordinært resultat før skattekostnad	16 669	(84 007)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	2 973	1 851
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(19 642)	
Årets skattegrunnlag	0	(82 156)
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	0
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 9 - 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
Anleggsmidler	(9 382)	(12 355)	2 973
Skattemessig fremførbart underskudd	(205 247)	(185 604)	(19 642)
Netto forskjeller	(214 629)	(197 960)	(16 669)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	214 629	197 960	16 669
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.20. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 43 551

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2020.

	2020	2019
Kundefordringer til pålydende	18 626	6 921
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	18 626	6 921

Note 11 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekkmidler med kr 296. Skyldig skattetrekk er kr 87 711.

Note 12 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2020	30 000	(9 666)	(212 593)	(192 259)
Årets resultat			16 669	16 669
Egenkapital 31.12.2020	30 000	(9 666)	(195 924)	(175 590)

Note 13 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapets egenkapital er tapt. Som følge av en pågående pandemi, har det vært stillstand i kreative bransjer. Det er sannsynlig at selskapets omsetning vil ta seg opp når pandemien er over. Inntil videre vil selskapets aksjonær finansiere den løpende driften. Med dette lagt til grunn, synes forutsetningen for fortsatt drift å være til stede.