



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 976 585 186
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOMA INDUSTRISERVICE AS
Forretningsadresse: Joma
7898 LIMINGEN

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: Arnt Mickelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.07.2019

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, 07.09.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 493 044	1 297 991
Annen driftsinntekt		233 016	2
Sum inntekter		1 726 060	1 297 993
Kostnader			
Varekostnad		199 967	68 120
Lønnskostnad	1, 2, 11	1 123 259	916 192
Avskrivning på varige driftsm. og immatr. eiendeler	4	64 400	117 500
Annen driftskostnad	3	619 801	729 362
Sum kostnader		2 007 427	1 831 174
Driftsresultat		-281 368	-533 181
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 576	1 667
Annen finansinntekt		28	11 614
Sum finansinntekter		2 603	13 280
Annen rentekostnad		20 409	12 308
Annen finanskostnad		6 886	3 979
Sum finanskostnader		27 295	16 287
Netto finans		-24 691	-3 007
Ordinært resultat før skattekostnad		-306 059	-536 188
Skattekostnad på ordinært resultat	5		1
Ordinært resultat etter skattekostnad		-306 059	-536 189
Årsresultat		-306 059	-536 189
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-306 059	-257 207
Annen egenkapital			-278 981



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		-306 059	-536 189



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	4	97 700	142 100
Sum varige driftsmidler		97 700	142 100
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		10 000	10 000
Sum finansielle anleggsmidler		10 000	10 000
Sum anleggsmidler		107 700	152 100
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		427 000	372 000
Sum varer		427 000	372 000
Fordringer			
Kundefordringer	13	231 820	497 956
Andre fordringer	13	-141	438
Sum fordringer	13	231 679	498 394
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	42 208	142 558
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		42 208	142 558
Sum omløpsmidler		700 886	1 012 952
SUM EIENDELER		808 586	1 165 052

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (3 571 aksjer à kr 200,00)	6, 9, 12	714 200	714 200
Sum innskutt egenkapital		714 200	714 200
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
Udekket tap		563 266	257 207
Sum opptjent egenkapital		-563 266	-257 207
Sum egenkapital	12, 14	150 934	456 993
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	49 913	85 286
Øvrig langsiktig gjeld		250 000	250 000
Sum annen langsiktig gjeld		299 913	335 286
Sum langsiktig gjeld		299 913	335 286
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	32 798	26 016
Leverandørgjeld		56 385	105 375
Skyldige offentlige avgifter		82 192	71 427
Annen kortsiktig gjeld		186 363	169 955
Sum kortsiktig gjeld		357 739	372 773
Sum gjeld		657 653	708 059
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		808 586	1 165 052



Noter 2018

JOMA INDUSTRISERVICE 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.

Skatt

Utsatt skattefordel er ikke aktivert i henhold til unntaksreglene for små selskap.

Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	963 872	796 813
Arbeidsgiveravgift	59 441	46 549
Andre relaterte ytelser	68 369	48 868
Otp	31 577	23 962
Sum	1 123 259	916 192

Foretaket har 1 årsverk ved regnskapsperiodens utløp.



Note 2 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	313 391	0
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 3 - Revisjonshonorar

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

Note 4 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 1.1.	1 008 448
Tilgang i året	20 000
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	1 028 448
Akkumulerte avskrivninger	930 748
Balanseført verdi pr. 31.12.	97 700
Årets avskrivning	64 400
Økonomisk levetid	
Avskrivningsplan	

Note 5 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	(306 059)	(536 188)
+/- Permanente forskjeller		100 367
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(230 846)	(293 840)
Årets skattegrunnlag	(536 905)	(729 660)
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år		1
Skattekostnad i resultatregnskapet	0	1
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 3 571 aksjer, pålydende kr 200,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 714 200.

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



Note 7 - 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	(123 725)	(123 487)	(238)
Omløpsmidler	(234 408)	(3 800)	(230 608)
Skattemessig fremførbart underskudd	(1 423 296)	(1 960 201)	536 905
Netto forskjeller	(1 781 429)	(2 087 488)	306 059
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	1 781 429	2 087 488	(306 059)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.18. basert på 22%	0	0	0

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 459 247

Note 8 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 25 560. Skyldig skattetrekk er kr 45 095.

Note 9 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Røyrvik Scooter og Maskin AS	3 571	100,00%
Sum	3 571	100,00%

Note 10 - Pantstillelser og garantier

Pantstillelser og garantier m.v.

Spesifikasjon	2018	2017
Gjeld til kredittinstitusjoner	82 711	111 302
Ubenyttet Kassakreditt	167 202	173 984
Sum	249 913	285 286

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Varelager	427 000	372 000
Driftsmidler	97 700	142 100
Kundefordringer	231 679	497 956
Sum	756 379	1 012 056

Note 11 - Obligatorisk tjenestepensjon

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



Note 12 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2018	714 200	(257 207)	456 993
Årets resultat		(306 059)	(306 059)
Egenkapital 31.12.2018	714 200	(563 266)	150 934

Note 13 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	235 479	732 364
Andre kortsiktige fordringer		438
Avsatt til dekning av usikre fordringer	(3 800)	(234 408)
Netto oppførte kundefordringer	231 679	498 394

Note 14 - Fortsatt drift

Årsregnskapet er satt opp under forutsetning om fortsatt drift.