



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 830 415
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JANNIS TRANSPORT AS
Forretningsadresse: Fredbohavna 19
3919 PORSGRUNN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: Toril Eriksen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 06.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 508 721	4 571 814
Annen driftsinntekt			110 168
Sum inntekter		2 508 721	4 681 982
Kostnader			
Varekostnad			26 730
Lønnskostnad	2	1 665 103	2 317 251
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	137 276	109 219
Annen driftskostnad		1 095 882	1 593 926
Sum kostnader		2 898 261	4 047 126
Driftsresultat		-389 540	634 856
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		78	90
Sum finansinntekter		78	90
Annen rentekostnad		30 931	43 214
Annen finanskostnad			7 600
Sum finanskostnader		30 931	50 814
Netto finans		-30 852	-50 724
Ordinært resultat før skattekostnad		-420 392	584 132
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-71 145	71 146
Ordinært resultat etter skattekostnad	11	-349 247	512 986
Årsresultat	7	-349 247	512 986
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	7	-233 111	
Annen egenkapital	7	-116 136	512 987
Sum overføringer og disponeringer		-349 247	512 987



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	959 680	513 676
Sum varige driftsmidler		959 680	513 676
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer			180 494
Sum finansielle anleggsmidler			180 494
Sum anleggsmidler		959 680	694 170
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		1	92 661
Andre fordringer	5	398 631	261 584
Sum fordringer		398 632	354 245
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	179 397	446 407
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		179 397	446 407
Sum omløpsmidler		578 028	800 652
SUM EIENDELER		1 537 708	1 494 822
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (610 aksjer à kr 100,00)	6,7	61 000	61 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen innskutt egenkapital	7	-14 000	-14 000
Sum innskutt egenkapital		47 000	47 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			116 136
Udekket tap	7	233 111	
Sum opptjent egenkapital		-233 111	116 136
Sum egenkapital	7	-186 111	163 136
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt			6 218
Sum avsetninger for forpliktelser			6 218
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 044 667	318 539
Sum annen langsiktig gjeld		1 044 667	318 539
Sum langsiktig gjeld		1 044 667	324 757
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		111 448	122 181
Betalbar skatt	11		64 927
Skyldige offentlige avgifter	9	221 395	298 242
Annen kortsiktig gjeld	8	346 310	521 580
Sum kortsiktig gjeld		679 152	1 006 930
Sum gjeld		1 723 819	1 331 687
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 537 708	1 494 823



Noter til regnskapet for 2017

Jannis Transport AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk 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 kundefordringen 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 er foretatt nedskrivning for påregnelig ukurans.

Langsiktige tilvirkningskontrakter er vurdert til "løpende avregnings metode". Opptjent ikke fakturerte inntekter etter løpende avregning, er utført produksjon som i henhold til kontrakt ikke er fakturert på balansedagen.

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

Skatt:

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både årets betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23 % på grunnlag av de midlertidige forskjellene som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er ulignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Leasing:

Leieavtaler klassifiseres som operasjonelle, der årlig leasingavgift kostnadsføres som leiekostnad.



Noter til regnskapet for 2017

Jannis Transport AS

Note 2 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	1 424 941,00	1 978 407,00
Folketrygdavgift	225 252,00	285 375,00
Pensjonskostnader	-	-
Andre lønnskostnader	14 910,00	53 469,00
Sum lønnskostnader	1 665 103,00	2 317 251,00

Gjennomsnittlig antall ansatte 3,5 4,5

Godtgjørelser 2017	Daglig leder	Styret
Lønn	140 000,00	-
Ekstjenester	4 392,00	-
Annen godtgjørelse	-	-
Sum godtgjørelser 2017	144 392,00	-

OTP (obligatorisk tjenestepensjon)

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon og selskapet har pensjonsordning som oppfyller kravene etter denne loven.

Revisor

Selskapet har valgt bort revisjon for 2017.

Note 3 Varige driftsmidler	Driftsløser, inventar o.l.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	988 008	988 008
Tilgang	583 280	583 280
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.17	1 571 288	1 571 288
Oppskrevet før 01.01.99	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	-611 608	-611 608
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17	-	-
Balanseført verdi pr. 31.12.17	959 680	959 680
Årets ordinære avskrivninger	137 276	137 276
Avskrivningssats	20 %	

Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende.



Noter til regnskapet for 2017

Jannis Transport AS

Note 5 Andre kortsiktige fordringer	2017	2016
Andre kortsiktige fordringer	185 000	-
Fordring mot Jan Erik Kristiansen	164 494	261 584
Mellomregning Geir Tyler	35 000	-
Forskuddsbetalt kostnader	14 137	-
Sum kortsiktige fordringer	398 631	261 584

Note 6 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 61 000 fordelt på 610 aksjer à kr 100,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Toril Eriksen	610	100,0 %	Styreleder
Sum	610	100,0 %	

Note 7 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Annen innskutt EK	Udekket tap	SUM
Pr. 31.12.16	61 000	-14 000	116 136	163 136
Årets resultat		-	-349 247	-349 247
Pr. 31.12.17	61 000	-14 000	-233 111	-186 111

Note 8 Annen kortsiktig gjeld	2017	2016
Skyldige feriepenger	78 976	-
Skyldig lønn	49 665	409 397
Påløpte renter	1 709	1 709
Forskudd fra kunder	106 013	
Gjeld til ansatte og eiere	91 616	92 143
Annen kortsiktig gjeld	18 331	18 331
Sum kortsiktig gjeld	346 310	521 580

Note 9 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 7 915,56.

Skyldig skattetrekk utgjør kr. 32 680,-, slik at skattebetalingslovens regler vedrørende skattetrekk på egen konto er ikke overholdt.

Note 10 Langsiktig gjeld / pantstillelser og garantier

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt 2017

Gjeld til kredittinstitusjoner

Pantstillelser og lignende	Gjeld sikret ved pant	Eiendeler stilt som sikkerhet	Balanseført verdi pant
Gjeld til kredittinstitusjoner	1 044 667	Driftsmidler	959 680
			-
Sum	1 044 667		959 680



Note 11 - Midlertidige forskjeller JANNIS TRANSPORT AS

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skattefordel 31.12.2017

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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	25 908	139 635	(113 727)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(530 099)	530 099
Netto forskjeller	25 908	(390 464)	416 372
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	390 464	(390 464)
Sum midlertidige forskjeller	25 908	0	25 908
Utsatt skattefordel 31.12.17. basert på 23%	6 218	0	6 218

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 89 807

Årets skattekostnad og spesifikasjon over forskjellen mellom

det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag.

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(420 392)	
+/- Permanente forskjeller	4 020	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(113 727)	
Årets skattegrunnlag	(530 099)	0
+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(64 927)	
+/- Endring i utsatt skatt	(6 218)	
Skattekostnad i resultatregnskapet	(71 145)	0
Betalbar skatt i balansen	0	0