



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 302 002
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JARLSBERG MØBLER AS
Forretningsadresse: Storgaten 24
3126 TØNSBERG

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: Tove Myhrvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

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, 05.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		8 060 666	7 200 649
Annen driftsinntekt		7 727	23 848
Sum inntekter		8 068 393	7 224 497
Kostnader			
Varekostnad		6 052 755	4 193 458
Lønnskostnad	3,4	1 549 412	1 514 038
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	7 040	33 997
Annen driftskostnad	3	2 762 822	2 469 855
Sum kostnader		10 372 028	8 211 348
Driftsresultat		-2 303 635	-986 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		153	37
Annen finansinntekt		398	
Sum finansinntekter		551	37
Nedskrivning av finansielle eiendeler		179 519	179 519
Annen rentekostnad		218 911	148 801
Annen finanskostnad			29 040
Sum finanskostnader		398 430	177 841
Netto finans		-397 880	-177 804
Ordinært resultat før skattekostnad		-2 701 515	-1 164 655
Skattekostnad på ordinært resultat	8	3 852 291	-130 499
Ordinært resultat etter skattekostnad		-6 553 806	-1 034 156
Årsresultat		-6 553 806	-1 034 156
Totalresultat		-6 553 806	-1 034 156
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Udekket tap	9	-6 553 806	-1 034 156
Sum overføringer og disponeringer		-6 553 806	-1 034 156



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8		3 852 291
Sum immaterielle eiendeler		0	3 852 291
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5,7	16 426	23 466
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		-2	-2
Sum varige driftsmidler		16 425	23 465
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	251 551	431 070
Sum finansielle anleggsmidler		251 551	431 070
Sum anleggsmidler		267 976	4 306 826
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	1 257 823	3 636 828
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	7,11	3 709 523	3 221 250
Andre fordringer		673 680	793 881
Konsernfordringer	11	2 922 444	2 923 184
Sum fordringer		7 305 648	6 938 315
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	169 516	122 684
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		169 516	122 684
Sum omløpsmidler		8 732 987	10 697 828



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
SUM EIENDELER		9 000 963	15 004 654
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	9,10	1 750 000	1 750 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		1 750 000	1 750 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	9	-18 766 480	-12 212 674
Sum opptjent egenkapital		-18 766 480	-12 212 674
Sum egenkapital		-17 016 480	-10 462 674
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	16 060 977	16 106 537
Sum annen langsiktig gjeld		16 060 977	16 106 537
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 834 200	2 002 899
Leverandørgjeld	11	3 086 736	3 224 555
Skyldige offentlige avgifter		405 647	334 995
Kortsiktig konserngjeld	11	4 047 741	2 716 650
Annen kortsiktig gjeld		582 143	1 081 692
Sum kortsiktig gjeld		9 956 466	9 360 791
Sum gjeld		26 017 443	25 467 328
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		9 000 963	15 004 654



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
---------------------	-------------	-------------	-------------



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små selskaper.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifallsom ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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 er uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostning eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmenesom eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Bankinnskudd

	2017
Bundne skattetrekkmidler utgjør	158.617

Note 3 – Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader:	2017	2016
Lønninger	1.195.469	1.081.807
Arbeidsgiveravgift	269.832	359.986
Pensjonskostnader	53.420	42.977
Andre ytelser	30.691	29.268
Sum	<u>1.549.412</u>	<u>1.514.038</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2,6 årsverk.

Ytelser til ledende person:

	Lønn	Andre godtgjørelser
Lars Erichsen	721.460	147.212

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2017
Revisjon	66.925
Andre tjenester	575
Sum	<u>67.500</u>

Note 4 - Pensjoner

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

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 – Varige driftsmidler

	Transportmidler	Maskiner og inventar,	Bygninger	Sum
Anskaffelseskost 01.01	24.208	336.851	485.229	846.288
Tilgang/Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	<u>24.208</u>	<u>336.851</u>	<u>485.229</u>	<u>846.288</u>
Akk avskrivning 31.12	<u>-24.208</u>	<u>-320.424</u>	<u>-485.229</u>	<u>-829.861</u>
Balanseført 31.12	0	16.427	0	16.427
Årets avskrivninger	<u>0</u>	<u>7.040</u>	<u>0</u>	<u>7.040</u>



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 – Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Møbelringen AS	431.070	431.070
Nedskrivning av aksjer i Møbelringen		-179.519
Sum	431.070	251.551

Note 7 – Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2017	2016
Kassekreditt	1.834.200	2.002.898

Sikret pantobjekt med bokførte verdier	2017	2016
Kundefordringer	3.709.523	3.221.250
Varelager	1.257.823	3.636.828
Driftsmidler	16.427	23.467
Sum	5.478.337	6.881.545

Kassekreditt limit er på kr 2.200.000.

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt		0
Endring utsatt skattefordel	3.852.291	-130.499
Årets totale skattekostnad	3.852.291	-130.499

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-2.701.515	-1.164.655
Permanente forskjeller	179.519	610
Endring i midlertidige forskjeller	283.285	5.515
Årets skattegrunnlag	-2.238.711	-1.158.530
Betalbar skatt (24%/25%) av årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-72.891	-89.480
Utestående fordringer	-79.629	-79.755
Varelager	-300.000	
Fremførbart underskudd	-18.120.693	-15.881.982
Netto midlertidig forskjeller pr 31.12	-18.573.213	-16.051.217
Utsatt skattefordel (23%/24%)	4.271.839	-3.852.292

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht god regnskapsskikk for små foretak



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 9 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	1.750.000	-12.212.674	-10.462.674
Årsresultat		-6.553.806	-6.553.806
Egenkapital 31.12	1.750.000	-18.766.480	-17.016.480

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning. Det aller vesentligste av selskapets gjeld er til morselskap eller tilknyttede selskaper, samt at ekstern gjeld i all vesentlig grad er sikret med morselskapsgarantier.

Note 10 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1.750	1.000	1.750.000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12:

	Ordinære Aksjer	Eier-Andeler	Stemmeandel
Vestfold Møbler AS	1.750	100%	100%

Note 11 – Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap.

Fordringer

2016

Mellomregning Møbelhuset Thor Larsen AS	2.922.444	2.923.184
Kundefordring Møbelhuset Thor Larsen AS	2.524.843	3.157.545
Kundefordring Folksom	54.665	0
Kundefordring Foyn Eiendom	981.669	0
Sum	6.483.621	6.080.729

Gjeld

2017

2016

Gjeld til Folksom AS	11.904.239	11.904.239
Gjeld til Vestfold Møbler AS	4.156.738	4.202.298
Leverandørgjeld Vestfold Møbler AS	0	106.952
Leverandørgjeld Foyn Drift AS	1.568.906	829.139
Leverandørgjeld Aasgaarden Møbler	1.253.362	0
Mellomregning Aasgaarden Møbler AS	4.047.741	2.716.650
Leverandørgjeld Foyn Eiendom	323.928	0
Sum	23.254.914	19.759.278





ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Jarlsberg Møbler AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskapet til Jarlsberg Møbler AS som viser et underskudd på kr 6 553 806. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet, med unntak av virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet «Grunnlag for konklusjon med forbehold», avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har regnskapsført fordringer på søsterselskap til kr. 5 447 287. Selskapets dokumentasjon indikerer at dersom fordringene på søsterselskap hadde vært regnskapsført til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi, ville det vært nødvendig å skrive ned fordringene på søsterselskapene. Vi tar forbehold om verdsettelsen av fordringer på søsterselskapene.

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (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.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 6 553 806 i regnskapsåret 2017, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 17 016 480. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 9, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Medlemmer av:
Den norske Revisorforening

Revisorfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon: 33 30 00 80
Telefax: 33 30 00 81
E-mail: revisjonsfirmaet@asvang.no
www.aasvang.no

Bankgiro: 2470.24.12001
Foretaksnr.: 987 679 026 MVA



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

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 utilsiktede 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 avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål 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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

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 bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 31. mai 2018
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hantø
Statsautorisert revisor