



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 916 688 334
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JO TOLLEFSEN AS
Forretningsadresse: Østerøyveien 35
3236 SANDEFJORD

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: Jo Arnfinn Tollefsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 08.05.2018

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 887 489	7 758 297
Sum inntekter		9 887 489	7 758 297
Kostnader			
Varekostnad		5 675 250	5 375 345
Lønnskostnad	2	2 931 801	1 645 152
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	94 982	79 167
Annen driftskostnad	2	1 044 476	758 591
Sum kostnader		9 746 510	7 858 254
Driftsresultat		140 979	-99 957
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		233	370
Sum finansinntekter		233	370
Annen rentekostnad		8 617	631
Sum finanskostnader		8 617	631
Netto finans		-8 384	-261
Ordinært resultat før skattekostnad		132 595	-100 218
Skattekostnad på ordinært resultat	9	4 687	
Ordinært resultat etter skattekostnad	6	127 908	-100 218
Årsresultat	6	127 908	-100 218
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	100 218	-100 218
Annen egenkapital	6	27 690	
Sum overføringer og disponeringer	6	127 908	-100 218



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	300 851	395 833
Sum varige driftsmidler	3	300 851	395 833
Sum anleggsmidler	3	300 851	395 833
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	1 527 322	475 591
Andre fordringer		67 291	94 031
Sum fordringer		1 594 613	569 622
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	31 126	120 287
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		31 126	120 287
Sum omløpsmidler		1 625 739	689 909
SUM EIENDELER		1 926 590	1 085 742
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	5,6	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	6	-12 000	-12 000
Sum innskutt egenkapital	6	18 000	18 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Annen egenkapital	6	27 690	
Udekket tap	6		100 218
Sum opptjent egenkapital	6	27 690	-100 218
Sum egenkapital	6	45 690	-82 218
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	4 687	
Sum avsetninger for forpliktelser	9	4 687	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 687	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		260 387	
Leverandørgjeld		681 166	380 537
Skyldige offentlige avgifter	8	478 998	151 377
Annen kortsiktig gjeld	7	455 662	636 047
Sum kortsiktig gjeld		1 876 213	1 167 960
Sum gjeld		1 880 900	1 167 960
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 926 590	1 085 742



Noter til regnskapet for 2017

Jo Tollefsen AS

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapskikk for små foretak.

Salgsmøtekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvørt 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 eller 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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger:

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede fordringsvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det er foretatt nedskrivning for påregnelig ukorans. 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,-. Drevet ved likehold 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 uflignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.



Noter til regnskapet for 2017

Jo Tollefsen AS

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

Lønnskostnader består av følgende poster:	2017	2016
Lønninger	2 532 566	1 419 235
Folketrygdavgift	361 452	201 024
Pensjonskostnader	7 500	1 950
Andre lønnskostnader	30 283	31 923
Sum lønnskostnader	2 931 801	1 645 152

Gjennomsnittlig antall ansatte	5	4
--------------------------------	---	---

Godtgjørelser 2017	Daglig leder
Lønn	511 874
Ek-tjenester	4 292
Annen godtgjørelse	9 102
Sum godtgjørelser 2017	525 368

QTP (obligatorisk tjenstepensjon)

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

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for 2017 utgjør kr 24 000,- i lovbestemt revisjon, og kr. 900 i annen konsulentbistand.

Note 3 Varige driftsmidler	Arbeidsbrakke	Biler	Sillas og verktøy	Sum
Anskaffelseskost 01.01.17	100 000	185 000	190 000	475 000
Tilgang	-	-	-	-
Avgang	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.17	100 000	185 000	190 000	475 000
Oppskrevet for 01.01.17	-	-	-	-
Akkumulerte avskrivninger 31.12.17	-36 671	-67 826	-69 652	-174 149
Akkumulerte nedskrivninger 31.12.17	-	-	-	-
Bilansført verdi pr. 31.12.17	63 329	117 174	120 348	300 851
Årets ordinære avskrivninger	20 004	36 993	37 985	94 982
Avskrivningssats	20 %	20 %	20 %	

Note 4 Kundefordringer

Selskapets kundefordringer er vurdert til pålydende, uten reduksjon for mulige tap på krav.

Note 5 Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Selskapets aksjekapital er på kr 30 000 fordelt på 100 aksjer à kr 300,-.

Selskapets aksjonærer er:	Antall aksjer	Eierandel	Verv i selskapet
Jo Tollefsen	100	100,0 %	Styretleder / daglig leder
Sum	100	100,0 %	



Noter til regnskapet for 2017

Jo Tollefsen AS

Note 6 Egenkapital

Egenkapital	Aksje- kapital	Annen Innskutt egenkapital	Udekket tap	Annen egenkapital	SUM
Pr. 31.12.16	30 000	-12 000	-100 218		-82 218
Årets resultat		-	100 218	27 690	127 908
Pr. 31.12.17	30 000	-12 000	-	27 690	45 690

Note 7 Annen kortsiktig gjeld

	2017	2016
Skyldige feriepenger	266 811	151 099
Skyldig lønn		125 027
Mellomværende Jo Tollefsen	188 851	359 921
Sum kortsiktig gjeld	455 662	636 047

Note 8 Bundne midler

I posten inngår bundne bankinnskudd med kr 31 126,-.

Skyldig skatteuttak utgjør kr. 80 850,-, og tar vi hensyn til desemberlønna som er utbetalt i begynnelsen av januar er skattebetalingslovens regler vedrørende skatteuttak på egen konto er overholdt.

**Note 9 - Midlertidige forskjeller
JO TOLLEFSEN AS**

Viser midlertidige forskjeller og grunnlagene for utsatt skatt 31.12.2017

Utsatt skatt 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 nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	44 833	25 971	18 862
Skattemessig fremførbart underskudd	(157 051)	(5 594)	(151 457)
Netto forskjeller	(112 218)	20 377	(132 595)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	112 218	0	112 218
Sum midlertidige forskjeller	0	20 377	(20 377)
Utsatt skatt 31.12.17, basert på 23%	0	4 687	(4 687)

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	132 595	(100 218)
+/- Permanente forskjeller		(12 000)
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	18 862	(44 833)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(151 457)	
Årets skattegrunnlag	0	(157 051)
+/- Endring i utsatt skatt	4 687	
Skattekostnad i resultatregnskapet	4 687	0
Betalbar skatt i balansen	0	0



Deloitte AS
Leirvollen 23
Postboks 2654 Kjølbekk
NO-3702 Skien
Norway

Tel: +47 23 27 90 00
www.deloitte.no

Til generalforsamlingen i Jo Tollefsen AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Jo Tollefsen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 127 908. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

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

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 avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen 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.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.no for a more detailed description of DTTL and its member firms.

Registrert i Foretaksregisteret
Medlemmer av Den norske Revisorforening
Organisasjonsnummer: 980 211 282

© Deloitte AS



Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med dem som har overordnet ansvar for styring og kontroll blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

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.

Skien 8. mai 2018
Deloitte AS

Espen Thorbjørnsen
statsautorisert revisor