



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2016 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2016 - 31.12.2016

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: 02.06.2017

Grunnlag for avgivelse

År 2016: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2015: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2016

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	2016	2015
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 200 649	12 973 608
Annen driftsinntekt		23 848	31 944
Sum inntekter		7 224 497	13 005 552
Kostnader			
Varekostnad		4 193 458	8 580 603
Lønnskostnad	3,4	1 514 038	2 695 178
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	33 997	222 786
Annen driftskostnad	3	2 469 855	5 531 202
Sum kostnader		8 211 348	17 029 769
Driftsresultat		-986 851	-4 024 217
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		37	596
Sum finansinntekter		37	596
Annen rentekostnad		148 801	539 954
Annen finanskostnad		29 040	
Sum finanskostnader		177 841	539 954
Netto finans		-177 804	-539 358
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 164 655	-4 563 575
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-130 499	-932 837
Ordinært resultat etter skattekostnad		-1 034 156	-3 630 738
Årsresultat		-1 034 156	-3 630 738
Totalresultat		-1 034 156	-3 630 738
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	9	-1 034 156	-3 630 738
Sum overføringer og disponeringer		-1 034 156	-3 630 738



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	8	3 852 291	3 721 792
Sum immaterielle eiendeler		3 852 291	3 721 792
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	5,7	23 466	30 506
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		-2	26 955
Sum varige driftsmidler		23 465	57 462
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	431 070	431 070
Sum finansielle anleggsmidler		431 070	431 070
Sum anleggsmidler		4 306 826	4 210 324
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	7	3 636 828	4 018 027
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	7,11	3 221 250	2 564 641
Andre fordringer		793 881	1 138 463
Konsernfordringer	11	2 923 184	2 733 292
Sum fordringer		6 938 315	6 436 396
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	122 684	102 599
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		122 684	102 599
Sum omløpsmidler		10 697 828	10 557 022



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
SUM EIENDELER		15 004 654	14 767 346
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	-12 212 674	-11 178 518
Sum opptjent egenkapital		-12 212 674	-11 178 518
Sum egenkapital		-10 462 674	-9 428 518
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	11	16 106 537	13 655 118
Sum annen langsiktig gjeld		16 106 537	13 655 118
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		2 002 899	1 980 822
Leverandørgjeld	11	3 224 555	5 005 704
Skyldige offentlige avgifter		334 995	384 751
Kortsiktig konserngjeld	11	2 716 650	2 082 152
Annen kortsiktig gjeld		1 081 692	1 087 318
Sum kortsiktig gjeld		9 360 791	10 540 746
Sum gjeld		25 467 328	24 195 864
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 004 654	14 767 346



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2016	2015
---------------------	-------------	-------------	-------------



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2016

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 24% 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 2016

Note 2 - Bankinnskudd

	2016
Bundne skattetrekksmidler utgjør	101.696

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

Lønnskostnader:	2016	2015
Lønninger	1.081.807	2.120.084
Arbeidsgiveravgift	359.986	473.863
Pensjonskostnader	42.977	34.378
Andre ytelser	29.268	66.853
Sum	<u>1.514.038</u>	<u>2.695.178</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 5,35 årsverk.

Ytelser til ledende person:

	Lønn	Andre godtgjørelser
Lars Erichsen	700.909	146.624

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:

	2016
Revisjon	64.525
Andre tjenester	5.450
Sum	<u>69.975</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>-313.384</u>	<u>-485.229</u>	<u>-822.821</u>
Balanseført 31.12	0	23.467	0	23.467
Årets avskrivninger	<u>0</u>	<u>7.040</u>	<u>26.957</u>	<u>33.997</u>



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 6 – Aksjer og andeler i andre selskaper

Selskap	Anskaff.kost	Bokført verdi
Møbelringen AS	431.700	431.700

Note 7 – Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2016	2015
Kassekreditt	2.002.898	1.980.822

Sikret pantobjekt med bokførte verdier	2016	2015
Kundefordringer	3.221.250	2.564.641
Varelager	3.636.828	4.018.027
Driftsmidler	23.467	30.506
Sum	6.881.545	6.613.174

Kassekreditt limit er på kr 2.200.000.

Note 8 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2016	2015
Betalbar skatt	0	0
Endring utsatt skattefordel	-130.499	-932.837
Årets totale skattekostnad	-130.499	-932.837

Beregning av årets skattegrunnlag:	2016	2015
Ordinært resultat før skattekostnad	-1.164.655	-4.563.575
Permanente forskjeller	610	5.869
Endring i midlertidige forskjeller	5.515	61.347
Anvendt fremførbart underskudd	0	0
Årets skattegrunnlag	-1.158.530	-4.496.359
Betalbar skatt (25%/27%) av årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2016	2015
Driftsmidler inkl goodwill	-89.480	-83.719
Utestående fordringer	-79.755	-80.000
Fremførbart underskudd	-15.881.982	-14.723.453
Netto midlertidig forskjeller pr 31.12	-16.051.217	-14.887.172
Utsatt skattefordel (24%/25%)	-3.852.292	-3.721.793



Jarlsberg Møbler AS

Noter til regnskapet for 2016

Note 9 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	1.750.000	-11.178.518	-9.428.518
Årsresultat		-1.034.156	-1.034.156
Egenkapital 31.12	1.750.000	-12.212.674	-10.462.674

Note 10 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

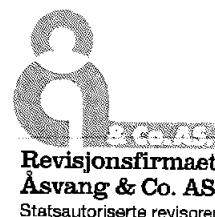
	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1.750	1.000	1.750.000

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.

<i>Fordringer</i>	2016	2015
Mellomregning Møbelhuset Thor Larsen AS	2.923.184	2.733.292
Kundefordring Møbelhuset Thor Larsen AS	3.157.545	2.428.945
Sum	6.080.729	5.162.237
<i>Gjeld</i>	2016	2015
Gjeld til Folksom AS	11.904.239	9.404.239
Gjeld til Vestfold Møbler AS	4.202.298	4.250.879
Leverandørgjeld Vestfold Møbler AS	106.952	106.952
Leverandørgjeld Foyn Drift AS	829.139	
Mellomregning Aasgaarden Møbler AS	2.716.650	2.082.152
Sum	19.759.278	15.844.222



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 1 034 156. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2016, 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 2016, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen med forbehold

Selskapet har balanseført utsatt skattefordel pr. 31. desember 2016 på kr. 3 852 291. Dette, med henvisning til forhold omtalt nedenfor under «Presisering», er forhold som kan indikere at tilstrekkelig fremtidig skattepliktig inntekt ikke kan oppnås og at balanseført verdi av utsatt skattefordel pr. 31. desember 2016 skulle vært nedskrevet. Vi tar forbehold om verdsettelsen av balanseført utsatt skattefordel.

Selskapet har regnskapsført fordringer på søsterselskap til kr. 6 080 729. 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.

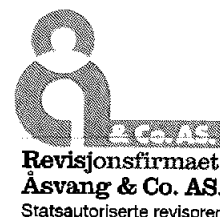
Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av 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.

Medlemmer av:
Den norske Revisorforening

Revisjonsfirmaet 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.asvang.no

Bankgiro: 2470.24.12001
Foretaksnr.: 987 679 026 MVA



Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 9 at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 1 034 156 i regnskapsåret 2016, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 10 462 674. 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

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 rettvisende 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 årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

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 bokføringsskikk i Norge.

Tønsberg, 6. juni 2017
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2016 FOR JARLSBERG MØBLER AS

Virksomhetens art og hvor den drives:

Jarlsberg Møbler AS driver møbelforretning på Jarlsberg Handelsområde i Tønsberg, profilert som Møbelringen. Selskapets forretningsvirksomhet er i Tønsberg.

Fortsatt drift:

Forutsetningen om fortsatt drift er tilstede, og årsregnskapet for 2016 er satt opp under denne forutsetning.

Arbeidsmiljø:

Selskapet hadde 3 årsverk i 100 % stilling i 2016. Det var ubetydelig sykefravær i selskapet i 2016. Styret anser at selskapet har et godt arbeidsmiljø.

Ytre miljø:

Styret mener at selskapet ikke forurensrer det ytre miljø.

Likestilling:

Selskapets styre og administrasjon er menn. Styret har ut fra en vurdering av selskapets størrelse, antall ansatte og stillingskategorier ikke funnet det nødvendig å iverksette tiltak med hensyn til likestilling.

Årsregnskapet:

Selskapet egenkapital er negativ ved utløpet av 2016. Selskapets resultat i 2016 var preget av et for lavt salg som følge av et generelt svakt møbelmarked. Selskapets flyttet i oktober 2015 ut fra utsalgsted på Kilen og inn i Handelshuset Foyn i Tønsberg i påvente av etablering av nytt langsiktig leieforhold på Kilen. Dette har preget selskapets resultat i 2015 og 2016.

Fremtidig utvikling:

Styret anser at den fremtidige utvikling for selskapet vil gå i positiv retning gjennom en rekke iverksatte tiltak. Det forventes at en del av disse tiltak vil få positiv resultat effekt i 2017 gjennom høyere fokus på topplinje, samt en bedret kostnadstruktur. Imidlertid vil selskapets resultat også i 2017 preges av en midlertidig utsalgslokasjon med et lavt salgsvolum. Selskapets styre har iverksatt tiltak for å bedre selskapets egenkapital.

Lars Kristian Bettum
Styrets leder

Tønsberg 2.6.2017

I styret for Jarlsberg Møbler AS

Lars Erichsen
Styremedlem/daglig leder