



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 996 360
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.I.S CONSULTING AS
Forretningsadresse: Sørlivegen 10
2054 MOGREINA

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: Jose Manuel.De Sousa
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, 06.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	1	1 648 659	1 566 119
Annen driftsinntekt	1	11	-32 656
Sum inntekter		1 648 670	1 533 463
Kostnader			
Varekostnad		15 757	40 851
Lønnskostnad	3	1 147 246	1 026 372
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	85 865	85 865
Annen driftskostnad		311 457	421 122
Sum kostnader		1 560 325	1 574 209
Driftsresultat		88 345	-40 746
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		322	1 023
Sum finansinntekter		322	1 023
Nedskrivning av finansielle eiendeler	4,9	14 999	1
Annen rentekostnad		5 515	9 487
Sum finanskostnader		20 514	9 488
Netto finans		-20 192	-8 465
Ordinært resultat før skattekostnad		68 153	-49 211
Skattekostnad på ordinært resultat	4	41 436	40 642
Ordinært resultat etter skattekostnad		26 717	-89 853
Årsresultat	6	26 717	-89 853
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	6	26 717	-89 853
Sum overføringer og disponeringer		26 717	-89 853



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	21 464	107 329
Sum varige driftsmidler		21 464	107 329
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap	9	7 501	22 500
Sum finansielle anleggsmidler		7 501	22 500
Sum anleggsmidler		28 965	129 829
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer		24 960	10 532
Sum fordringer		24 960	10 532
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	198 625	210 865
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		198 625	210 865
Sum omløpsmidler		223 586	221 397
SUM EIENDELER		252 551	351 226
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	6,7	100 000	100 000



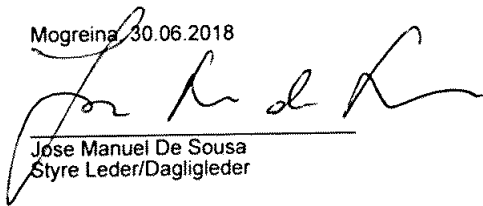
Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	260 067	286 784
Sum opptjent egenkapital	6	-260 067	-286 784
Sum egenkapital	6	-160 067	-186 784
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	29 929	116 643
Øvrig langsiktig gjeld	8	75 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		104 929	236 643
Sum langsiktig gjeld		104 929	236 643
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 014	32 677
Betalbar skatt	4	41 436	40 642
Skyldige offentlige avgifter		149 428	125 546
Annen kortsiktig gjeld		96 811	102 502
Sum kortsiktig gjeld		307 688	301 366
Sum gjeld		412 617	538 010
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		252 551	351 226

Balanse pr. 31. desember 2017
J.I.S CONSULTING AS

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	6,7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital	6,7	100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap	6	(260 067)	(286 784)
Sum opptjent egenkapital	6	(260 067)	(286 784)
Sum egenkapital	6	(160 067)	(186 784)
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	29 929	116 643
Øvrig langsiktig gjeld	8	75 000	120 000
Sum annen langsiktig gjeld		104 929	236 643
Sum langsiktig gjeld		104 929	236 643
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		20 014	32 677
Betalbar skatt	4	41 436	40 642
Skyldige offentlige avgifter		149 428	125 546
Annen kortsiktig gjeld		96 811	102 502
Sum kortsiktig gjeld		307 688	301 366
Sum gjeld		412 617	538 010
Sum egenkapital og gjeld		252 551	351 226

Mogreina 30.06.2018

José Manuel De Sousa
Styre Leder/Dagligleder



NOTER 2017 – J.I.S Consulting AS

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet. Kortsiktig gjeld oppskrives til virkelig verdi som følge av renteendring.

Inntektsføring

Salg av varer og tjenester inntektsføres etter hvert som tjenestene utføres.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Note 2 – Driftsmidler

	Varebil	Sum
Anskaffelsesverdi 01.01	429 323	429 323
Tilgang		
Avgang		
Anskaffelseskost 31.12	429 323	429 323
Akkumulert avskrivninger pr 01.01	(321 994)	(321 994)
Årets avskrivninger	(85 865)	(85 865)
Sum 31.12	21 464	21 464

Avskrivning satser:

Varebil – Linear avskrivning over 5 år



Note 3- Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	836 159	757 000
Andre innberetnings pliktige ytelser	45 950	27 529
Avsatt feriepenger	96 744	88 231
Fri telefon	8 784	8 784
Motkonto naturale ytelser	(8 784)	(8 784)
Arbeidsgiveravgift	128 963	115 188
Påløpt arbeidsgiveravgift	13 641	12 441
Annen personal kostnader	1 195	1 347
Ytelsespensjons premie	23 734	23 623
Yrkesskade forsikring	859	1 013
Sum lønnskostnader	1 147 245	1 026 373

Gjennomsnittlig antall ansatte:2

Det er i 2017 kostnadsført kr 987 638 i ytelser til aksjonær/dagligleder/styremedlemmer.

Det er ikke gitt lån eller stilt sikkerhet for lån til ledende personer.

Det er i 2017 bokført kr 7 000 i revisjonshonorar.

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon men har valgt å etablere tjenstepensjonsforsikring for sine to ansatte.

Note 4 - Skatt

Årets skattekostnad består av:

	2017	2016
Betalbar skatt	41 436	40 642
Utsatt skatt		
Netto skattekostnad	41 436	40 642

Årets betalbare skatt fremkommer som følger:

Resultat/(tap) før skatt	68 153	(49 211)
Endring i midlertidige forskjeller	56 347	45 074
Skattefrie inntekter		(116)
Tapsført lån, datter selskap		121 530
Nedskrivning aksjer, tilknyttede selskap	14 999	1
Andre permanente forskjeller	33 149	45 406
Fremførbart underskudd		
Grunnlag betalbar skatt	172 648	162 568
24 % betalbar skatt (25 % i 2016)	41 436	40 642

På grunn av noe usikkerhet vedrørende fortsatt drift, er utsatt skatt ikke balanseført.

Note 5 - Bundne midler

Av selskapets bankinnskudd, er kr 51 654 bundne skattetreks midler. Per 31.12 er det skyldig kr 51 619 i forskuddstrekk. Skattetrekskonto dekker skatteforpliktelse.



Note 6 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen Egenkapital	Sum
Pr 01.01	100 000	(286 784)	(186 784)
Årets Overskudd/(underskudd)		26 617	26 617
Pr 31.12	100 000	(260 167)	(160 167)

Note 7 - Aksjonærer

Aksjekapitalen i J.I.S CONSULTING AS pr. 31.12 består av følgende aksjer:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære-aksjer	100	1 000,00	100 000,00
Sum	100	1000,00	100 000,00

Stemmerett og øvrige rettigheter er lik for alle aksjer.

Eierstruktur pr. 31.12:

Navn	Aksjer	Eierandel
Jose Manuel De Sousa - daglig leder/ styrets leder	50	50 %
Ingvild Dahlsveen Bergh De Sousa	50	50 %

Note 8 – Lån og pantstillelser

Det er i 2013 tatt opp et bil lån pålydende kr 396 788. Lån nedbetales over 5 år. Lån er sikret med 1.prioritets salgspant i vare bilen.

Avdragsprofil:

Lån beløp	Avdrag 2013	Avdrag 2014	Avdrag 2015	Avdrag 2016	Avdrag 2017	Avdrag 2018
396 788	46 670	73 377	77 633	72 136	86 900	30 072

Rest lån pr 31.12.2017 – kr 29 929

Annen lån:

1.Lån RCG

Lån ytet av R. C. Gruppen AS(2011) pålydende kr 240 000. Avtalt avdrag på kr 5 000 pr måned, første avdrag fant sted 16.05.2013.

Avdragsprofil:

Lån beløp	Avdrag 2011	Avdrag 2012	Avdrag 2013	Avdrag 2014	Avdrag 2015	Avdrag 2016	Avdrag 2017
240 000	0	0	40 000	60 000	60 000	60 000	20 000

Rest lån pr 31.12.2017 – kr 0,00

Annen lån:

2.Lån RCG

Lån ytet av R. C. Gruppen AS (januar 2016) pålydende kr 100 000. Avtalt avdrag på kr 5 000 pr måned over 20 måneder. Første avdrag i mai 2017.

Avtalt avdragsprofil:

Lån beløp	Avdrag 2016	Avdrag 2017	Avdrag 2018
-----------	-------------	-------------	-------------



100 000	0	40 000	60 000
---------	---	--------	--------

Rest lån pr 31.12.2017 – kr 75 000

Note 9 – Investeringer i tilknyttede selskap

Investeringer er regnskapsført i selskapsregnskapet etter kostmetoden. Selskapet har følgende eiendeler i tilknyttede selskap:

Navn	Forretnings- kontor	Eier- andel	Egenkapital siste års regnskap	Resultat siste års regnskap	Bokført verdi
Våg Post AS	Enebakk Kommune, Norge	50,00 %	(954 991)	(579 305)	1,00
Uglemor AS	Enebakk Kommune, Norge	25,00%	56 207	226 831	7 500,00

Aksjepost Våg Post AS er nedskrevet fra kr 15 000 til kr 1.



Årsberetning 2017

For

J.I.S CONSULTING AS

Virksomhetens art

Selskapet ble stiftet i mai 2011 og dets virksomhet er konsulenttjenester innenfor salgsrådgivning, ledelse, motivasjon og andre tjenester.

Selskapet er lokalisert i Ullensaker kommune i Akershus.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat

Selskapet har, i 2017, et overskudd før skatt på kr 68 153. Egenkapital pr. 31.12.2017 er negativt og er på – kr 160 067

Egenkapitalgrad i prosent er på – 63,38 %

Styret mener årsregnskapet gir en rettvisende oversikt over selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og utvikling.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Selskapet har for tiden ingen pågående forsknings- og utviklingsaktiviteter.

Fortsatt drift

Det er en fortsatt en del usikkerhet om fortsatt drift. Gjeld i selskapet overstiger det samlede eiendeler. Det er nedskrevet en aksjepost pålydende kr 15 000 til kr 1.

Styret er klar over at hele egenkapitalen er tapt. Styret jobber kontinuerlig med kostnadsbegrensing og økning av inntekter.

Arbeidsmiljø

Styret anser arbeidsmiljøet i selskapet som bra. Det er ikke iverksatt spesielle tiltak i denne forbindelse. Ansatte i virksomheten har ikke vært utsatt for ulykker eller skader i forbindelse med utførelsen av sitt arbeid. Selskapets dagligleder har vært langtids sykmeldt (50%) siden 25.februar 2013.

Likestilling

Selskapet hadde ved årets utløp to ansatt, en mann og en kvinne. Styret består en mann og en kvinnelig varamedlem. Styret har, ut fra en vurdering av antall ansatte og stillingskategorier, ikke funnet det nødvendig å iverksette spesielle tiltak med hensyn til likestilling.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke virksomhet som forurensar det ytre miljøet.

Andre forhold

Styret kjenner ikke til annen forhold av viktighet for å bedømme selskapets stilling og resultat som ikke fremgår av regnskapet og balansen med noter.

Mogreina, 30.06.2018

José Manuel De Sousa
Styrets leder/ daglig leder