



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 724 146
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANNESSEN AS
Forretningsadresse: Kvenildmyra 6
7093 TILLER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: Kristoffer Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		18 186 649	14 919 625
Sum inntekter		18 186 649	14 919 625
Kostnader			
Varekostnad		4 238 972	3 861 092
Lønnskostnad	5	5 248 255	4 310 457
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendler	4	214 778	179 847
Annen driftskostnad		5 788 304	4 227 246
Sum kostnader		15 490 309	12 578 642
Driftsresultat		2 696 340	2 340 983
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 154	1 774
Annen finansinntekt		17 712	2 661
Sum finansinntekter		18 866	4 435
Annen rentekostnad		125 362	105 759
Sum finanskostnader		125 362	105 759
Netto finans		-106 496	-101 324
Ordinært resultat før skattekostnad		2 589 844	2 239 659
Skattekostnad på ordinært resultat	6	603 092	499 197
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 986 752	1 740 462
Årsresultat		1 986 752	1 740 462
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 986 752	1 740 462
Overføringer og disponeringer			
Utbytte	3,3	600 000	
Overført annen egenkapital	3	1 386 752	1 740 462
Sum overføringer og disponeringer		1 986 752	1 740 462



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		2 029	15 910
Sum immaterielle eiendeler		2 029	15 910
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	4	957 867	298 488
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	4	181 820	271 622
Sum varige driftsmidler		1 139 687	570 110
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		59 895	81 675
Sum finansielle anleggsmidler		59 895	81 675
Sum anleggsmidler		1 201 611	667 695
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		2 710 045	3 989 673
Andre fordringer		124 000	20 491
Sum fordringer		2 834 045	4 010 163
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	4 219 020	1 608 132
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		4 219 020	1 608 132
Sum omløpsmidler		7 053 065	5 618 295
SUM EIENDELER		8 254 676	6 285 991

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2,3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	4 268 556	2 881 804
Sum opptjent egenkapital		4 268 556	2 881 804
Sum egenkapital		4 298 556	2 911 804
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	727 026	600 922
Sum annen langsiktig gjeld		727 026	600 922
Sum langsiktig gjeld		727 026	600 922
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 070 787	1 274 542
Betalbar skatt	6	589 211	515 107
Skyldige offentlige avgifter		899 984	633 443
Utbytte		200 000	
Annen kortsiktig gjeld		469 112	350 172
Sum kortsiktig gjeld		3 229 095	2 773 265
Sum gjeld		3 956 120	3 374 187
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 254 676	6 285 991



Noter 2018

Johannessen AS
Organisasjonsnr. 911 724 146

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er utarbeidet i samsvar med regnskapslovens alminnelige bestemmelser samt god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter og kostnader

Inntektsføring ved salg av varer og tjenester skjer på leveringstidspunktet. Inntekter er vurdert til virkelig verdi av vederlaget, fratrukket merverdiavgift, returer og rabatter. Kostnadsføring skjer i samme periode som tilhørende inntekt.

Hovedregler for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Varige driftsmidler

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk i virksomheten er klassifisert som anleggsmidler. Driftsmidler er aktivert til anskaffelseskost. Tomter og boligeiendommer avskrives ikke. Driftsmidler med begrenset levetid avskrives planmessig over antatt levetid. Driftsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ventes å ikke være forbigående.

For egentilvirkede anleggsmidler har selskapet benyttet unntaksregelen for små foretak som gir adgang til å unnlate å ta med faste tilvirkningskostnader ved beregning av anskaffelseskost.

Fordringer

Langsiktige fordringer vurderes til anskaffelseskostnad med mindre virkelig verdi er lavere, og forventet tap ikke ansees å være av forbigående art.

Kundefordringer og andre kortsiktige fordringer vurderes til pålydende etter fradrag for forventet tap. For kundefordringer gjøres det en uspesifisert avsetning for forventet tap. Andre kortsiktige fordringer vurderes individuelt.

Gjeld

Langsiktig og kortsiktig gjeld er vurdert til nominelt beløp på etableringstidspunktet fratrukket avdrag og nedbetaling.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet består av betalbar skatt som forfaller i neste regnskapsår samt eventuell endring i utsatt skatt/skattefordel, med mindre annet er opplyst i egen note. Utsatt skatt/skattefordel er beregnet på grunnlag av midlertidige forskjeller og eventuelt framført ligningsmessig underskudd ved slutten av regnskapsåret. Skatteøkende (positive) og skattereduserende (negative) midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.



Note 2 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjekapital pr. 31.12.18

Klasse	Antall	Pålydende pr. aksje	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30	1 000,00	30 000,00
Sum	30	1 000,00	30 000,00

Navn	Rolle	Ordinære aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeand.
Kristoffer Johannessen	Daglig leder/ Styreleder	30	30	100,00	0,00
Sum		30	30	100,00	0,00

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Opptjent egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2017	30 000			2 881 804	2 911 804
Prinsippendringer og korrigeringer					
Egenkapital 01.01.2018	30 000			2 881 804	2 911 804
Årsresultat				1 986 752	1 986 752
Ordinært utbytte				-200 000	-200 000
Tilleggsutbytte				-400 000	-400 000
Andre endringer					
Egenkapital 31.12.2018	30 000			4 268 556	4 298 556

Note 4 - Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar, verktøy mv.	Sum
Anskaffelseskostnad 01.01.18	888 571	888 571
Tilgang kjøpte driftsmidler	784 355	784 355
Tilgang egentilvirkede driftsmidler	0	0
Avgang realiserte driftsmidler	0	0
Anskaffelseskostnad 31.12.18	1 672 926	1 672 926
Akkumulerte avskrivninger 31.12.18	-565 648	-565 648
Akkumulerte nedskr. 31.12.18	0	0
Akk. reverserte nedskr. 31.12.18	0	0
Balanseført verdi 31.12.18	1 107 278	1 107 278
Årets avskrivninger	247 187	247 187
Årets nedskrivninger	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0



Økonomisk levetid	3-5 år		
Avskrivningssats	33%		
Avskrivningsplan	lineær, saldo		
Endret avskrivningsplan i året	Nei		
Balansef. lånekostnad egentilv. dr.m.	0	0	0
Balanseførte leieavtaler	0	0	0

Note 5 - Lønnskostnader mv.

	2018	2017
Lønnskostnader	4 485 991	3 620 695
Arbeidsgiveravgift	634 825	513 419
Pensjonskostnader	41 934	39 236
Andre ytelser	85 505	137 107
Sum	5 248 255	4 310 457

Selskapet har sysselsatt 7 årsverk i regnskapsåret.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonskostnader	Andre ytelser
Daglig leder	611 076	8 928	9 801
Sum	611 076	8 928	9 801

Opplysning om obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og det er etablert ordning som oppfyller kravene i Nordea Liv AS .

Revisor

	2018	2017
Kostnadsført til revisjon	47 150	56 000
Kostnadsført for andre tjenester	0	0
Sum	47 150	56 000

Beløpene er angitt eksklusiv merverdiavgift.



Note 6 - Skatt

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	589 211	515 107
For mye eller for lite avsatt skatt forrige år	0	
Endring i utsatt skatt/utsatt skattefordel	13 881	-15 910
Skattekostnad	603 092	499 197
Skattegrunnlag	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	2 589 845	2 239 659
Ekstraordinært resultat før skattekostnad	0	0
Endring i midlertidige forskjeller	-59 949	-117 474
Permanente forskjeller	31 890	24 094
3 % skattefrie inntekter etter fritaksmetoden	0	0
Årets skattegrunnlag	2 561 786	2 146 279
	2018	2017
Betalbar skatt av årets skattegrunnlag	589 211	515 107
Balanseført betalbar skatt	589 211	515 107

Note 7 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekkmidler pr 31.12.18 308 937

Note 8 - Fordringer, gjeld og garantiforpliktelser

Fordringer med forfall senere enn ett år	2018	2017
Konto	0	0
Gjeld med forfall senere enn fem år	2018	2017
Konto	0	0
Pantsatte eiendeler	2018	2017
Konto	0	0
Pantsikret gjeld	2018	2017
Konto	0	0
Garantiansvar	2018	2017
Pantstillelser	2018	2017





TIL GENERALFORSAMLINGEN I JOHANNESSEN AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2018

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johannessen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 1 986 752. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, 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 2018, 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

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.

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 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. Betyggende 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.

Vi kommuniserer med styret om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

KONTOR: MOAFJÆRA 8Å, 7606 LEVANGER
POSTADRESSE: MOAFJÆRA 8Å, 7606 LEVANGER

MAIL: POST@TRONDELAGREVISJON.NO
NETTSIDE: TRONDELAGREVISJON.NO

TEL.: 74 08 30 11
ORG. NR.: 995 683 555



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 bokføringsskikk i Norge.

Levanger, 30.06.19
Trøndelag Revisjon AS

Asle Vang
Registrert revisor