



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 913 934 296  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHN KERLEFSEN AS  
Forretningsadresse: Fredensborgveien 13B  
0177 OSLO

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

### 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: John Andrè Kerlefsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.05.2020

### Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

*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, 26.08.2021



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		672 833	533 448
Annen driftsinntekt			938
<b>Sum inntekter</b>		<b>672 833</b>	<b>534 386</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad			1 253
Lønnskostnad	8, 9, 10	638 960	408 934
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	1	7 460	5 795
Annen driftskostnad	11	104 680	63 933
<b>Sum kostnader</b>		<b>751 100</b>	<b>479 916</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-78 267</b>	<b>54 470</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		36	-259
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>36</b>	<b>-259</b>
Annen rentekostnad		5 562	280
Annen finanskostnad		215	8 446
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>5 777</b>	<b>8 726</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-5 741</b>	<b>-8 985</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-84 007</b>	<b>45 485</b>
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-84 007</b>	<b>45 485</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>-84 007</b>	<b>45 485</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-84 007	45 485
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-84 007</b>	<b>45 485</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	1	13 055	20 515
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>13 055</b>	<b>20 515</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>13 055</b>	<b>20 515</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	6 921	32 264
Andre fordringer			6 033
<b>Sum fordringer</b>		<b>6 921</b>	<b>38 297</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	25 434	58 468
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>25 434</b>	<b>58 468</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>32 356</b>	<b>96 765</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>45 411</b>	<b>117 280</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (300 aksjer à kr 100,00)	5, 12, 13	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-9 666	-9 666
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>20 334</b>	<b>20 334</b>



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap	4	212 593	128 586
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-212 593</b>	<b>-128 586</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-192 259</b>	<b>-108 252</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		6 844	
Skyldige offentlige avgifter		139 072	99 399
Annen kortsiktig gjeld		91 753	126 133
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>237 670</b>	<b>225 532</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>237 670</b>	<b>225 532</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>45 411</b>	<b>117 280</b>



## Noter 2019

### JOHN KERLEFSEN AS

#### Regnskapsprinsipper

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

#### Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter 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 uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

#### 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. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

#### Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

#### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% 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 som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

#### Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2019	50 679



Tilgang i året	0
Avgang i året	0
<b>Anskaffelseskost 31.12.2019</b>	<b>50 679</b>
Akk. av- og nedskr. 01.01.2019	(30 164)
Akkumulerte avskr. 31.12.2019	(37 624)
<b>Balanseført verdi pr. 31.12.2019</b>	<b>13 055</b>
Årets avskrivninger	(7 460)
Økonomisk levetid	3 år
<b>Avskrivningsplan: Lineær</b>	<b>33,33 %</b>

## Note 2 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2019.

	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	6 921	32 264
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
<b>Netto oppførte kundefordringer</b>	<b>6 921</b>	<b>32 264</b>

## Note 3 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetreksmidler med kr 296. Skyldig skattetrekk er kr 32 750.

## Note 4 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000	(9 666)	(128 586)	(108 252)
Årets resultat			(84 007)	(84 007)
<b>Egenkapital 31.12.2019</b>	<b>30 000</b>	<b>(9 666)</b>	<b>(212 593)</b>	<b>(192 259)</b>

## Note 5 - Aksjekapital

Foretaket har 300 aksjer, pålydende kr 100,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

## Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel 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 nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Anleggsmidler	(7 531)	(9 382)	1 851
Skattemessig fremførbart underskudd	(123 091)	(205 247)	82 156
Netto forskjeller	(130 622)	(214 629)	84 007
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	130 622	214 629	(84 007)
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
<b>Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 47 218



## Note 7 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	(84 007)	45 485
+/- Permanente forskjeller		430
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	1 851	(1 217)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(44 698)
<b>Årets skattegrunnlag</b>	<b>(82 156)</b>	<b>0</b>
<b>Skattekostnad i resultatregnskapet</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Note 8 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	560 000	358 400
Arbeidsgiveravgift	78 960	50 534
<b>Sum</b>	<b>638 960</b>	<b>408 934</b>

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.

## Note 9 - Ytelse til ledende personer, revisor

### Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	382 900	0
Pensjonsutgifter	0	0
Annen godtgjørelse	0	0

## Note 10 - Obligatorisk tjenstepensjon

### Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

## Note 11 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

## Note 12 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Holm , Ingrid Santos	150	50,00%
Kerlefsen , John André	150	50,00%
<b>Sum</b>	<b>300</b>	<b>100,00%</b>

## Note 13 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder/ Styrets leder	John André Kerlefsen	150
Styremedlem	Ingrid Santos Holm	150



**Note 14 - Fortsatt drift**

Aksjekapitalen er tapt i sin helhet, det er iverksatt tiltak for forbedringer. Forutsetningen om fortsatt drift er derfor til stede, og årsregnskapet for 2019 er satt opp under denne forutsetning.