



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 129 366
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JEMA EIENDOM AS
Forretningsadresse: Solheimsveien 22B
1605 FREDRIKSTAD

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: Morten Gylvik
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.05.2019

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, 19.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 061 747	645 880
Annen driftsinntekt		-114 819	1 094 947
Sum inntekter		946 928	1 740 828
Kostnader			
Varekostnad		227 232	387 187
Lønnskostnad	5, 12, 13	216 270	432 539
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler			12 500
Annen driftskostnad	11	79 067	491 999
Sum kostnader		522 569	1 324 225
Driftsresultat		424 360	416 602
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		9	86
Annen finansinntekt			371
Sum finansinntekter		9	457
Annen rentekostnad		15 626	113 823
Annen finanskostnad		4 412	1 433
Sum finanskostnader		20 037	115 256
Netto finans		-20 028	-114 799
Ordinært resultat før skattekostnad		404 331	301 803
Skattekostnad på ordinært resultat		100 149	57 252
Ordinært resultat etter skattekostnad		304 182	244 551
Årsresultat		304 182	244 551
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			41 881
Annen egenkapital		304 182	202 671



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		304 182	244 551



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	1	335 265	
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.			137 500
Sum varige driftsmidler		335 265	137 500
Sum anleggsmidler		335 265	137 500
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10	256 750	398 631
Andre fordringer		1 000 000	1 350 000
Sum fordringer		1 256 750	1 748 631
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	3	914	57 760
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		914	57 760
Sum omløpsmidler		1 257 664	1 806 390
SUM EIENDELER		1 592 929	1 943 890
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	4, 6, 7, 8	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital	4	-11 000	-11 000
Sum innskutt egenkapital		19 000	19 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		506 853	202 671
Sum opptjent egenkapital		506 853	202 671
Sum egenkapital	4	525 853	221 671
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		146 787	57 252
Sum avsetninger for forpliktelser		146 787	57 252
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		146 787	57 252
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		534 864	528 322
Betalbar skatt		10 614	
Skyldige offentlige avgifter		17 490	132 403
Annen kortsiktig gjeld		357 321	1 004 242
Sum kortsiktig gjeld		920 289	1 664 968
Sum gjeld		1 067 076	1 722 220
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 592 929	1 943 890



Noter 2018 JEMA EIENDOM 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

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 23% 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

Spesifikasjon varige driftsmidler	Bygninger og annen fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.l	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2018		150 000	150 000
Tilgang i året	335 265	0	335 265
Avgang i året	0	(150 000)	(150 000)
Anskaffelseskost 31.12.2018	335 265		335 265
Akk. av- og nedskr. 01.01.2018		(12 500)	(12 500)
Balanseført verdi pr. 31.12.2018	335 265	0	335 265
Økonomisk levetid		5 år	
Avskrivningsplan: Lineær		20 %	

Note 2 - 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:	01.01.2018	31.12.2018	Endring
Anleggsmidler	23 500	(49 400)	72 900
Omløpsmidler	0	57 334	(57 334)
Gevinst- og tapskonto	824 102	659 281	164 821
Skattemessig fremførbart underskudd	(598 679)	0	(598 679)
Sum midlertidige forskjeller	248 923	667 215	(418 292)
Utsatt skatt 31.12.18. basert på 22%	57 252	146 787	(89 535)

Note 3 - Bankinnskudd

Posten inneholder kun frie midler.

Note 4 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2018	30 000	(11 000)	202 671	221 671
Årets resultat			304 182	304 182
Egenkapital 31.12.2018	30 000	(11 000)	506 853	525 853

Note 5 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

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

Note 6 - Aksjekapital

Foretaket har 30 000 aksjer, pålydende kr 1,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretakets aksjer er fordelt på 1 aksjeklasser

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjekapital
Ordinære aksjer	30 000	30 000
Sum	30 000	30 000



Note 7 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
Daglig leder	Morten Gylvik	30 000

Note 8 - Aksjonærer

Foretakets aksjonær pr 31.12.2018

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Gylvik, Morten	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 9 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt

	2018	2017
Ordinært resultat før skattekostnad	404 331	301 803
+/- Permanente forskjeller	60 110	
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	180 387	(847 602)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(598 679)	
Årets skattegrunnlag	46 149	(545 799)

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 23%	10 614	
Sum	10 614	

+/- Endring i utsatt skatt	89 535	57 252
Skattekostnad i resultatregnskapet	100 149	57 252

Betalbar skatt i skattekostnad	10 614	
--------------------------------	--------	--

Betalbar skatt i balansen	10 614	0
----------------------------------	---------------	----------

Note 10 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer.

Spesifikasjon kundefordringer	2018	2017
Kundefordringer til pålydende	256 750	398 631
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	256 750	398 631

Note 11 - Revisjon

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

Note 12 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2018	2017
Lønn	189 544	379 088
Arbeidsgiveravgift	26 726	53 451
Sum	216 270	432 539

Foretaket har sysselsatt 1 årsverk i regnskapsåret.



Note 13 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Det er ikke utbetalt lønn eller andre ytelser.