



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 816 029 392
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JERRY & CONRAD AS
Forretningsadresse: Fredensborgveien 24D
0177 OSLO

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: Jermund Lie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2018

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, 24.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 229 192	1 161 733
Sum inntekter		1 229 192	1 161 733
Kostnader			
Varekostnad		160 649	3 384
Lønnskostnad	1, 2, 3	771 143	849 834
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler	10	11 722	680
Annen driftskostnad		292 770	139 782
Sum kostnader		1 236 283	993 680
Driftsresultat		-7 091	168 053
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		186	118
Sum finansinntekter		186	118
Annen rentekostnad		59	
Sum finanskostnader		59	
Netto finans		127	118
Ordinært resultat før skattekostnad		-6 964	168 171
Skattekostnad på ordinært resultat	11	-29 435	34 174
Ordinært resultat etter skattekostnad		22 471	133 997
Årsresultat		22 471	133 997
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap			44 530
Annen egenkapital		22 471	89 467
Sum overføringer og disponeringer		22 471	133 997



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	10	37 741	23 792
Sum varige driftsmidler		37 741	23 792
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		35 000	
Andre fordringer		325	
Sum finansielle anleggsmidler		35 325	
Sum anleggsmidler		73 066	23 792
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5	86 475	210 169
Sum fordringer		86 475	210 169
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	293 343	224 124
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		293 343	224 124
Sum omløpsmidler		379 818	434 293
SUM EIENDELER		452 884	458 085
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (30 000 aksjer à kr 1,00)	7, 8, 9,	30 000	30 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
	12		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		111 938	89 467
Sum opptjent egenkapital		111 938	89 467
Sum egenkapital	9	141 938	119 467
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		4 739	1 599
Sum avsetninger for forpliktelser		4 739	1 599
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		4 739	1 599
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		10 172	32 837
Betalbar skatt	11		32 575
Skyldige offentlige avgifter		236 365	185 614
Annen kortsiktig gjeld		59 670	85 993
Sum kortsiktig gjeld		306 207	337 019
Sum gjeld		310 946	338 618
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		452 884	458 085



Noter 2017

JERRY & CONRAD 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 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 som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Note 1 - Lønnskostnader etc

Spesifikasjon av lønnskostnader	2017	2016
Lønn	644 670	723 805
Arbeidsgiveravgift	90 898	102 057
Andre relaterte ytelser	35 574	23 972
Sum	771 143	849 834

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har etablert pensjonsordning som tilfredstiller kravene i loven.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn	500000	
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		

Note 4 - 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:	01.01.2017	31.12.2017	Endring
Anleggsmidler	6 662	25 750	(19 088)
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(5 145)	5 145
Sum midlertidige forskjeller	6 662	20 605	(13 943)
Utsatt skatt 31.12.17. basert på 23%	1 599	4 739	(3 140)

Note 5 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2017.

Spesifikasjon kundefordringer	2017	2016
Kundefordringer til pålydende	86 475	210 169
Avsatt til dekning av usikre fordringer		
Netto oppførte kundefordringer	86 475	210 169

Note 6 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 97 158. Skyldig skattetrekk er kr 97 125.

Note 7 - Aksjekapital

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

Foretaket har én aksjeklasse.

Note 8 - Aksjonærer



Foretakets aksjonær pr 31.12.2017

Foretaket har 1 aksjonær.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Vegsund Lie, Jermund	30 000	100,00%
Sum	30 000	100,00%

Note 9 - Egenkapital

Spesifikasjon egenkapital	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2017	30 000	89 467	119 467
Årets resultat		22 471	22 471
Egenkapital 31.12.2017	30 000	111 938	141 938

Note 10 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

Spesifikasjon varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l
Anskaffelseskost 01.01.2017	24 472
Tilgang i året	25 671
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.2017	50 143

Akk. av- og nedskr. 01.01.2017	(680)
Akkumulerte avskr. 31.12.2017	(12 402)
Balanseført verdi pr. 31.12.2017	37 741

Årets avskrivninger	(11 722)
Økonomisk levetid	3 år
Avskrivningsplan: Lineær	33,33 %

Note 11 - Skatt

Grunnlag for beregning av skatt	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	(6 964)	168 171
+/- Permanente forskjeller	20 908	11 507
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(19 088)	(6 662)
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt		(42 716)
Årets skattegrunnlag	(5 145)	130 300

Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 24%		32 575
Sum		32 575

+/- For lite (for mye) avsatt skatt tidligere år	(32 575)	
+/- Endring i utsatt skatt	3 140	1 599
Skattekostnad i resultatregnskapet	(29 435)	34 174

Betalbar skatt i skattekostnad		32 575
--------------------------------	--	--------

Betalbar skatt i balansen	0	32 575
----------------------------------	----------	---------------

Note 12 - Aksjeinnehav

Aksjeinnehav ledende personer

Tittel	Navn	Antall aksjer
DL	Jermund Vegsund Lie	15000

