

**Årsberetning
og
Årsregnskap**

År 2016

Jandis AS

Resultatregnskap

Jandis AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2016	2015
Salgsinntekt		4 303 712	2 833 456
Sum driftsinntekter		<u>4 303 712</u>	<u>2 833 456</u>
Varekostnad		2 804 354	1 720 362
Lønnskostnad	4	1 116 402	867 774
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	125 004	125 004
Annen driftskostnad		300 844	246 154
Sum driftskostnader		<u>4 346 605</u>	<u>2 959 295</u>
Driftsresultat		<u>-42 893</u>	<u>-125 839</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		827	-83
Annen finansinntekt		133 181	22 232
Annen finanskostnad		3 532	458
Resultat av finansposter		<u>130 476</u>	<u>21 691</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		87 583	-104 148
Skattekostnad på ordinært resultat	2	-433	-26 969
Ordinært resultat		<u>88 016</u>	<u>-77 179</u>
Årsresultat		<u>88 016</u>	<u>-77 179</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		88 016	-77 179
Sum overføringer		<u>88 016</u>	<u>-77 179</u>

Balanse

Jandis AS

Eiendeler	Note	2016	2015
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel	2	<u>23 614</u>	<u>14 389</u>
Sum immaterielle eiendeler		<u>23 614</u>	<u>14 389</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	<u>154 980</u>	<u>279 984</u>
Sum varige driftsmidler		<u>154 980</u>	<u>279 984</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	8	<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>200 000</u>	<u>200 000</u>
Sum anleggsmidler		<u>378 594</u>	<u>494 373</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		8 164	2 048
Andre kortsiktige fordringer		<u>2 615</u>	<u>3 492</u>
Sum fordringer		<u>10 779</u>	<u>5 540</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	430 674	235 298
Sum omløpsmidler		<u>441 453</u>	<u>240 839</u>
Sum eiendeler		<u>820 047</u>	<u>735 212</u>

Balanse

Jandis AS

	Note	2016	2015
Egenkapital og gjeld			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	150 000	150 000
Sum innskutt egenkapital		<u>150 000</u>	<u>150 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	456 177	368 161
Sum opptjent egenkapital		<u>456 177</u>	<u>368 161</u>
Sum egenkapital		<u>606 177</u>	<u>518 161</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	0	100 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>0</u>	<u>100 000</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-22	28 129
Betalbar skatt	2	8 792	0
Skyldig offentlige avgifter		73 920	22 466
Annen kortsiktig gjeld		131 179	66 456
Sum kortsiktig gjeld		<u>213 869</u>	<u>117 050</u>
Sum gjeld		<u>213 869</u>	<u>217 050</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>820 047</u>	<u>735 212</u>

Bergen
Styret i Jandis AS

Vladislav Morozov
styreleder

Jana Morozova
daglig leder

Noter 2016

Jandis AS

Note nr 1 - Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god regnskapsskikk for små foretak.

Klassifisering

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

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. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode, er utlignet og nettoført. Andre skattereduserende forskjeller er ikke utlignet, men balanseført dersom det er sannsynlig at foretaket kan utnytte dem, og eventuelt nettoført.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Noter 2016

Jandis AS

Note nr 2 - Utsatt skatt/Skattekostnad

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de forskjeller som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier.

Midlertidige forskjeller er knyttet til:	2015	2016	Endring
Anleggsmidler	-6 732	-74 393	67 661
Fordringer	0	-24 000	24 000
Sum midlertidige forskjeller	-6 732	-98 393	91 661
Fremførbart skattemessig underskudd	-50 825	0	-50 825
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-57 557	-98 393	40 836
Utsatt skatt / -skattefordel (24%)	-14 389	-23 614	-9 225
Skattesats	25%	24%	

Betalbar skatt fremkommer slik:

Resultat før skattekostnad	87 583
Permanente forskjeller	-93 250
Endring midlertidige forskjeller, jfr spes over	91 661
Brukt underskudd til fremføring	-50 825
Grunnlag betalbar skatt	35 169
Betalbar skatt 25%	8 792

Årets skattekostnad fremkommer slik:

Betalbar skatt	8 792
Endring utsatt skatt	-9 225
Skattekostnad	-433

Note nr 3 - Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 150 stk aksjer pålydende kr 1 000. Hver aksje har en stemme på generalforsamlingen.

Selskapets aksjonærer er :	Antall aksjer	Eierandel
Vladislav Morozov	75	50%
Jana Morozova	75	50%
Sum	150	100%

Noter 2016

Jandis AS

Note nr 4 - Antall ansatte og ytelser til ledende personer, aksjeeiere og lønnskostnader m.v.

Fordeling av lønnskostnader m.v.:	2016	2015
Lønn	945 196	719 361
Arbeidsgiveravgift	136 882	113 706
Pensjonsytelser	21 012	20 819
Andre ytelser	13 312	13 888
Lønnskostnader	1 116 402	867 774

Selskapet har opprettet pliktig tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Godtgjørelser	Daglig leder	Styret
Lønn	435 000	0
Annen godtgjørelse	0	0

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

Revisors honorar er kostnadsført med kr 10 000,- for revisjon og kr. 5 000,- for annen bistand. Beløpene er eksklusiv merverdiavgift.

Note nr 5 - Egenkapitalavstemming

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 31.12.2015	150 000	368 162	518 162
Årets resultat	0	88 016	88 016
Egenkapital 31.12.2016	150 000	456 179	606 179

Note nr 6 - Spesifikasjon av anleggsmidler

Tekst	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost pr. 1.1.	874 988	874 988
Tilgang i året	0	0
Samlede avskrivninger	-720 008	-720 008
Bokført verdi 31.12.	154 980	154 980
Årets ordinære avskrivninger	125 004	125 004
Avskrivningssatser, lineær	7 år	

Noter 2016

Jandis AS

Note nr 7 - Skattetrekk

Av bankinnskudd gjelder kr 43 224 bundne skattetrekksmidler.

Note nr 8 - Datterselskaper og tilknyttet selskap

Selskap	Jandis
Formelle opplysninger	Seafood AS
Forretningskontor	Bergen
Eierandel	100,00 %
Stemmeandel	100,00 %
Bokført verdi	200 000
Årets resultat	-77 314
Egenkapital pr 31.12.16	591 595

Resultatregnskap - spesifikasjon

Jandis AS

	2016	2015	Endring
Salgsinntekt			
3000 Salgsinntekter, utak, avg.pliktig 25%	-143 888,80	-84 880,00	-59 008,80
3001 Salginntekter avg.pliktig 15%	-4 039,99	-5 539,12	1 499,13
3002 Salgsinntekter avg.pliktig 10%	-3 147 203,90	-2 146 496,88	-1 000 707,02
3100 Salgsinntekter uttak avgiftsfritt	-222 342,00	-19 440,00	-202 902,00
3200 Salgsinntekter, uttak, utenfor avgiftsom	-786 237,00	-577 100,00	-209 137,00
	-4 303 711,69	-2 833 456,00	-1 470 255,69

Varekostnad

4300 Innkjøp av tjenester for videresalg 25%	167 093,39	103 598,24	63 495,15
4301 Innkjøp av tjenester 15%	6 503,72	7 030,73	-527,01
4302 Innkjøp av tjenester 10%	2 128 914,58	1 461 375,08	667 539,50
4303 innkjøp av tjenester, utlandet, avgfritt	301 606,58	99 803,00	201 803,58
4304 Innkjøp av tjenester fra utlandet	200 235,98	48 555,34	151 680,64
	2 804 354,25	1 720 362,39	1 083 991,86

Lønnskostnad

5000 Lønn til ansatte	857 710,00	652 777,00	204 933,00
5020 Feriepenger	87 486,00	66 584,00	20 902,00
5210 Fri telefon ansatte	1 495,63	2 441,54	-945,91
5211 Fri Internett	2 882,00	3 562,01	-680,01
5400 Arbeidsgiveravgift	136 882,00	113 706,00	23 176,00
5910 Kantinekostnad	4 424,68	2 519,00	1 905,68
5920 Yrkesskadeforsikring	4 510,00	4 435,00	75,00
5945 Pensjonsforsikring for ansatte	21 012,00	20 819,50	192,50
5990 Andre personalkostnader	0,00	930,00	-930,00
	1 116 402,31	867 774,05	248 628,26

Avskrivning av driftsmidler og immaterielle

6010 Avskrivning på transportmidler	125 004,00	125 004,00	0,00
	125 004,00	125 004,00	0,00

Annen driftskostnad

6300 Leie av lokaler	36 000,00	36 000,00	0,00
6340 Strøm, varme m.v.	0,00	806,20	-806,20
6701 Revisjonshonorar	15 814,00	19 955,00	-4 141,00
6800 Kontorrekvisita	2 446,40	3 933,84	-1 487,44
6810 Data/EDB Kostnad	8 955,60	6 380,60	2 575,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker ol	10 474,13	3 979,00	6 495,13
6860 Møter og kurs	253,00	8 260,00	-8 007,00
6900 Telefon	6 674,38	4 735,29	1 939,09
6940 Porto	1 114,40	569,60	544,80
7000 Drivstoff kjøretøyer	16 176,12	12 805,87	3 370,25
7020 Vedlikehold, transportmidler	50 624,16	19 818,40	30 805,76
7030 Bompenger transportmidler	10 486,00	6 059,00	4 427,00
7031 Årsavgift transportmidler	3 135,00	3 060,00	75,00
7040 Forsikring/avgift kjøretøyer	9 302,00	8 151,00	1 151,00
7090 Annen kostnad transportmidler	0,00	260,00	-260,00

Resultatregnskap - spesifikasjon

Jandis AS

	2016	2015	Endring
7100 Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	8 228,70	8 269,30	-40,60
7120 Passasjertillegg	2 838,00	2 960,00	-122,00
7130 Reisekostnad, oppgavepliktig	400,00	0,00	400,00
7140 Reise/diett etter regning	18 876,90	14 907,81	3 969,09
7150 Diettkostnad oppgavepliktig	2 204,00	4 425,00	-2 221,00
7160 Diettkostnad, ikke oppgavepl.	1 152,55	240,00	912,55
7300 Salgskostnad	15 827,00	19 498,96	-3 671,96
7320 Reklamekostnad	0,00	10 769,80	-10 769,80
7390 Annen Salgskostnad	13 841,05	0,00	13 841,05
7400 Kontingenter fradrag	0,00	250,00	-250,00
7410 Medlemskontigent	6 750,00	0,00	6 750,00
7550 Garantikostnad	1 200,00	1 200,00	0,00
7740 Ørediff.	0,00	-0,20	0,20
7770 Bank og kortgebyr	7 254,50	7 422,00	-167,50
7771 Teller gebyrer	12 237,54	21 870,20	-9 632,66
7790 Annen kostnad, fradragsberettigen	14 578,77	19 567,42	-4 988,65
7830 Konstatert tap på kundefordringer	24 000,00	0,00	24 000,00
	300 844,20	246 154,09	54 690,11
Annen renteinntekt			
8040 Renteinntekter, skattefrie	0,00	-2,00	2,00
8050 Renteinntekter	-83,60	85,35	-168,95
8297 Renteinntekter	-743,40	0,00	-743,40
	-827,00	83,35	-910,35
Annen finansinntekt			
8060 Valutagevinst	-32 334,19	-22 231,95	-10 102,24
8070 Andre finansinntekter	-100 000,00	0,00	-100 000,00
8110 Nedskrivning av andre finansielle omløp	-846,52	0,00	-846,52
	-133 180,71	-22 231,95	-110 948,76
Annen finanskostnad			
8160 Valutatap (Disalgo)	3 531,79	458,08	3 073,71
	3 531,79	458,08	3 073,71
Skattekostnad på ordinært resultat			
8300 Skattekostnad	8 792,00	0,00	8 792,00
8320 Endring utsatt skatt	-9 225,00	-26 969,00	17 744,00
	-433,00	-26 969,00	26 536,00
Avsatt til annen egenkapital			
8960 Overført til annen egenkapital	88 015,85	-77 179,01	165 194,86
	88 015,85	-77 179,01	165 194,86

Balanse - spesifikasjon

Jandis AS

	2016	2015	Endring
Utsatt skattefordel			
1070 Utsatt skattefordel	23 614,00	14 389,00	9 225,00
	<u>23 614,00</u>	<u>14 389,00</u>	<u>9 225,00</u>
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr			
1239 Minibuss Viano 8 seats	154 980,00	279 984,00	-125 004,00
	<u>154 980,00</u>	<u>279 984,00</u>	<u>-125 004,00</u>
Investeringer i datterselskap			
1350 Aksjer i Jandis Seafood AS	200 000,00	200 000,00	0,00
	<u>200 000,00</u>	<u>200 000,00</u>	<u>0,00</u>
Kundefordringer			
1500 Kundefordringer	32 163,67	2 048,36	30 115,31
1580 Avsetning tap på fordringer	-24 000,00	0,00	-24 000,00
	<u>8 163,67</u>	<u>2 048,36</u>	<u>6 115,31</u>
Andre kortsiktige fordringer			
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	2 615,00	3 492,00	-877,00
	<u>2 615,00</u>	<u>3 492,00</u>	<u>-877,00</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.			
1920 Bankinnskudd	304 471,68	153 250,36	151 221,32
1925 Kort	0,00	-846,52	846,52
1950 bankinnskudd for skattetrekk	43 224,00	0,00	43 224,00
1960 Bankinnskudd Løyvegaranti	82 978,24	82 894,64	83,60
	<u>430 673,92</u>	<u>235 298,48</u>	<u>195 375,44</u>
Aksjekapital			
2000 Aksjekapital	-150 000,00	-150 000,00	0,00
	<u>-150 000,00</u>	<u>-150 000,00</u>	<u>0,00</u>
Annen egenkapital			
2050 Annen Egenkapital	-456 177,24	-368 161,39	-88 015,85
	<u>-456 177,24</u>	<u>-368 161,39</u>	<u>-88 015,85</u>
Øvrig langsiktig gjeld			
2250 Gjeld til ansatte og eiere	0,00	-100 000,00	100 000,00
	<u>0,00</u>	<u>-100 000,00</u>	<u>100 000,00</u>
Leverandørgjeld			
2400 Leverandørgjeld	21,80	-28 128,70	28 150,50
	<u>21,80</u>	<u>-28 128,70</u>	<u>28 150,50</u>

Balanse - spesifikasjon

Jandis AS

	2016	2015	Endring
Betalbar skatt			
2500 Betalbar skatt	-8 792,00	0,00	-8 792,00
	<u>-8 792,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-8 792,00</u>
Skyldig offentlige avgifter			
2600 Forskuddstrekk	-43 224,00	0,00	-43 224,00
2741 MVA mulig feil	0,00	-12 311,25	12 311,25
2770 Pålpøt arbeidsgiveravgift	-18 361,00	-767,00	-17 594,00
2771 Arbeidsgiveravgift på feriepenger	-12 335,00	-9 388,00	-2 947,00
	<u>-73 920,00</u>	<u>-22 466,25</u>	<u>-51 453,75</u>
Annen kortsiktig gjeld			
2910 Gjeld til ansatte	-3 845,00	-4 812,50	967,50
2911 Gjeld til ansatte - Jana	0,00	4 196,00	-4 196,00
2912 Gjeld til ansatt - Denis	-1 421,00	-1 421,00	0,00
2914 Gjeld ansatt Grigory	2 804,85	2 165,00	639,85
2940 Avsatte feriepenger	-87 486,00	-66 583,00	-20 903,00
2990 Annen kortsiktig gjeld	-41 232,00	0,00	-41 232,00
	<u>-131 179,15</u>	<u>-66 455,50</u>	<u>-64 723,65</u>

Til Sigma Revisjon AS

Bergen,

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for JANDIS AS for året som ble avsluttet den 31. desember 2016. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap

Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.

Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigerende eller omtale, er korrigert eller omtalt.

Ligningspapirer

Vi har oppfylt vårt ansvar for å kontrollere at opplysningene som er gitt i ligningspapirene med vedlegg, er korrekte og fullstendige.

Opplysninger som er gitt

Vi har gitt revisor:

Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker, tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.

##

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:

ledelsen,

ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.

Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.

Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.

Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Daglig leder

###

Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient Jandis AS
Fødsels-/org.nr 993 571 318

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
Tilleggsposteringer					
T0	31.12.2016	Korr. avvik IB	703,60	2050 Annen Egenkapital	1960 Bankinnskudd Løyvegaranti
T1	31.12.2016	Splittet kundefordringer	41 232,00	1500 Kundefordringer	2990 Annen kortsiktig gjeld
T2	31.12.2016	Justering mva	814,00	2710 Utgående merverdiavgift, høy sats	1640 Oppgjørskonto merverdiavgift
T3	31.12.2016	Justering MVA 6 termin	12 195,03	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	7790 Annen kostnad, fradragsberettigen
T2	31.12.2016	Avsatt til tap på kunder	24 000,00	7830 Konstatert tap på kundefordringer	1580 Avsetning tap på fordringer
Disponeringer					
D1	31.12.2016	Betalbar skatt	8 792,00	8300 Skattekostnad	2500 Betalbar skatt
D2	31.12.2016	Utsatt skatt	9 225,00	1070 Utsatt skattefordel	8320 Endring utsatt skatt
D5	31.12.2016	Overført til annen egenkapital	88 015,85	8960 Overført til annen egenkapital	2050 Annen Egenkapital

Vi bekrefter herved at ovennevnte posteringer er utført på bakgrunn av instruks fra oss.

Bergen, 19.06.2017

.....
Vladislav Morozov