



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 393 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHS VADSET VARESENTER AS
Forretningsadresse: Skodjevegen 426
6260 SKODJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Birgit Marita Vadset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 18.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 455 104	3 642 855
Sum inntekter		3 455 104	3 642 855
Kostnader			
Varekostnad		1 802 232	2 241 457
Lønnskostnad	1, 2	1 212 700	1 099 402
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		372 308	372 487
Sum kostnader		3 387 240	3 713 346
Driftsresultat		67 864	-70 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		301	0
Annen finansinntekt		71 865	66 308
Sum finansinntekter		72 166	66 308
Rentekostnad til foretak i samme konsern		44 567	26 014
Annen rentekostnad		82	2 426
Sum finanskostnader		44 649	28 440
Netto finans		27 517	37 868
Resultat før skattekostnad		95 381	-32 623
Skattekostnad	4, 5	6 163	-20 800
Årsresultat		89 218	-11 823
Overføringer og disponeringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller		0	76 440
Konsernbidrag		0	76 440
Annen egenkapital		89 218	-11 823
Sum overføringer og disponeringer		89 218	-11 823



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	8 800	14 328
Sum immaterielle eiendeler		8 800	14 328
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	254 092	251 792
Sum finansielle anleggsmidler		254 092	251 792
Sum anleggsmidler		262 892	266 120
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 934 924	3 784 857
Sum varer		3 934 924	3 784 857
Fordringer			
Kundefordringer		95 214	101 101
Andre kortsiktige fordringer		15 535	14 398
Konsernfordringer	7	0	98 000
Sum fordringer		110 749	213 499
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		503 669	392 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		503 669	392 654
Sum omløpsmidler		4 549 342	4 391 010



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		4 812 234	4 657 130
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital		571 360	571 360
Sum innskutt egenkapital		721 360	721 360
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 265 399	2 176 181
Sum opptjent egenkapital		2 265 399	2 176 181
Sum egenkapital		2 986 759	2 897 541
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 213 594	1 058 527
Sum annen langsiktig gjeld		1 213 594	1 058 527
Sum langsiktig gjeld		1 213 594	1 058 527
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 527	294 486
Betalbar skatt	4, 5	635	0
Skyldige offentlige avgifter		230 940	191 371
Annen kortsiktig gjeld		213 779	215 205
Sum kortsiktig gjeld		611 881	701 062
Sum gjeld		1 825 475	1 759 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 812 234	4 657 130



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 691539

Enheten

Organisasjonsnummer: 979 393 512
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHS VADSET VARESENTER AS
Forretningsadresse: Skodjevegen 426
6260 SKODJE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Birgit Marita Vadset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 25.07.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 01.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 979 393 512
JOHS VADSET VARESENTER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 455 104	3 642 855
Sum inntekter		3 455 104	3 642 855
Kostnader			
Varekostnad		1 802 232	2 241 457
Lønnskostnad	1, 2	1 212 700	1 099 402
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		372 308	372 487
Sum kostnader		3 387 240	3 713 346
Driftsresultat		67 864	-70 491
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		301	0
Annen finansinntekt		71 865	66 308
Sum finansinntekter		72 166	66 308
Rentekostnad til foretak i samme konsern		44 567	26 014
Annen rentekostnad		82	2 426
Sum finanskostnader		44 649	28 440
Netto finans		27 517	37 868
Resultat før skattekostnad		95 381	-32 623
Skattekostnad	4, 5	6 163	-20 800
Årsresultat		89 218	-11 823
Overføringer og disponeringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller		0	76 440
Konsernbidrag		0	76 440
Annen egenkapital		89 218	-11 823
Sum overføringer og disponeringer		89 218	-11 823



Organisasjonsnr: 979 393 512
JOHS VADSET VARESENTER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	8 800	14 328
Sum immaterielle eiendeler		8 800	14 328
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	0
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	254 092	251 792
Sum finansielle anleggsmidler		254 092	251 792
Sum anleggsmidler		262 892	266 120
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 934 924	3 784 857
Sum varer		3 934 924	3 784 857
Fordringer			
Kundefordringer		95 214	101 101
Andre kortsiktige fordringer		15 535	14 398
Konsernfordringer	7	0	98 000
Sum fordringer		110 749	213 499
Investeringer		0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		503 669	392 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		503 669	392 654
Sum omløpsmidler		4 549 342	4 391 010
SUM EIENDELER		4 812 234	4 657 130
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital	571 360	571 360
Sum innskutt egenkapital	721 360	721 360
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	2 265 399	2 176 181
Sum opptjent egenkapital	2 265 399	2 176 181
Sum egenkapital	2 986 759	2 897 541
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	0
Annen langsiktig gjeld		
Langsiktig konserngjeld 7	1 213 594	1 058 527
Sum annen langsiktig gjeld	1 213 594	1 058 527
Sum langsiktig gjeld	1 213 594	1 058 527
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	166 527	294 486
Betalbar skatt 4, 5	635	0
Skyldige offentlige avgifter	230 940	191 371
Annen kortsiktig gjeld	213 779	215 205
Sum kortsiktig gjeld	611 881	701 062
Sum gjeld	1 825 475	1 759 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 812 234	4 657 130



Organisasjonsnr: 979 393 512
JOHS VADSET VARESENTER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
3.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1010960.00	917279.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	150039.00	135684.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46023.00	48001.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5678.00	-1561.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1212700.00	1099402.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Note

7

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	0.00	98000.00
<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Annen langsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1213594.00	1058527.00

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån fra mor Tava AS er renteberegnet med 2,5% renter per år. Samlet kostnadsfør renter er kr 44 567

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



ROBUST

REGNSKAP OG REVISJON

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i Johs Vadset Varesenter AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johs Vadset Varesenter AS som viser et overskudd på kr 89 218. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og 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. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon.

Robust Regnskap og Revisjon AS



Grandegata 38, 6210 Valldal

Org nr. 982 247 268



70 25 85 70



www.robust.biz



ROBUST

REGNSKAP OG REVISJON

Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

VALLDAL, 29. juli 2024

Robust Regnskap og Revisjon AS

Sverre Hungnes
Statsautorisert revisor

Robust Regnskap og Revisjon AS



Grandegata 38, 6210 Valldal

Org nr. 982 247 268



70 25 85 70



www.robust.biz



JOHS VADSET VARESENTER AS
979 393 512

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		3 455 104	3 642 855
Sum driftsinntekter		3 455 104	3 642 855
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 802 232	-2 241 457
Lønnskostnad	1, 2	-1 212 700	-1 099 402
Annen driftskostnad		-372 308	-372 487
Sum driftskostnader		-3 387 240	-3 713 346
Driftsresultat		67 864	-70 491
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		301	0
Annen finansinntekt		71 865	66 308
Sum finansinntekter		72 166	66 308
Finanskostnader			
Rentekostnad til foretak i samme konsern		-44 567	-26 014
Annen rentekostnad		-82	-2 426
Sum finanskostnader		-44 649	-28 440
Netto finans		27 517	37 868
Resultat før skattekostnad		95 381	-32 623
Skattekostnad	4, 5	-6 163	20 800
Årsresultat		89 218	-11 823
Overføringer			
Overføring fond for vurderingsforskjeller		0	76 440
Mottatt konsernbidrag		0	-76 440
Annen egenkapital		89 218	-11 823
Sum overføringer		89 218	-11 823



JOHS VADSET VARESENTER AS
979 393 512

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4, 5	8 800	14 328
Sum immaterielle eiendeler		8 800	14 328
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler	6	254 092	251 792
Sum finansielle anleggsmidler		254 092	251 792
Sum anleggsmidler		262 892	266 120
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 934 924	3 784 857
Sum varer		3 934 924	3 784 857
Fordringer			
Kundefordringer		95 214	101 101
Kortsiktige konsernfordringer	7	0	98 000
Andre kortsiktige fordringer		15 535	14 398
Sum fordringer		110 749	213 499
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		503 669	392 654
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		503 669	392 654
Sum omløpsmidler		4 549 342	4 391 010
SUM EIENDELER		4 812 234	4 657 130



JOHS VADSET VARESENTER AS
979 393 512

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		150 000	150 000
Annen innskutt egenkapital		571 360	571 360
Sum innskutt egenkapital		721 360	721 360
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 265 399	2 176 181
Sum opptjent egenkapital		2 265 399	2 176 181
Sum egenkapital		2 986 759	2 897 541
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld	7	1 213 594	1 058 527
Sum annen langsiktig gjeld		1 213 594	1 058 527
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 527	294 486
Betalbar skatt	4, 5	635	0
Skyldige offentlige avgifter		230 940	191 371
Annen kortsiktig gjeld		213 779	215 205
Sum kortsiktig gjeld		611 881	701 062
Sum gjeld		1 825 475	1 759 589
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 812 234	4 657 130

Ålesund, 25.07.2024

Birgit Marita Vadset
styrets leder

Kjell Norvald Tafford
styremedlem / daglig leder



JOHS VADSET VARESENTER AS
979 393 512

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste verdi av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



JOHS VADSET VARESENTER AS
979 393 512

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 3

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 010 960	917 279
Arbeidsgiveravgift	150 039	135 684
Pensjonskostnader	46 023	48 001
Andre relaterte ytelser	5 678	-1 561
Sum	1 212 700	1 099 402

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	1 812 192	59 203	470 758	2 342 153
Tilgang i året	0	0	0	0
Avgang i året	-1 546 833	0	-470 758	-2 017 591
Anskaffelseskost pr 31.12	265 359	59 203	0	324 562
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-1 812 192	-59 203	-470 758	-2 342 153
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-265 359	-59 203	0	-324 562
Balansført verdi pr 31.12	0	0	0	0
Økonomisk levetid	3 - 9,99	14,95	5	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	635	21 560
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	5 528	-760
Skattekostnad	6 163	20 800
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	95 381	-32 623
Permanente forskjeller	-67 365	-61 925
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-24 866	-3 717
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-265	0
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	0	98 000
Skattepliktig inntekt	2 885	-265
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	635	0
Sum betalbar skatt i balansen	635	0



JOHS VADSET VARESENTER AS
979 393 512

Note 5 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	-14 866	0	-14 866
Omløpsmidler	-40 000	-40 000	0
Fremførbart underskudd	-265	0	-265
Kortsiktig gjeld	-10 000	0	-10 000
Netto forskjeller	-65 131	-40 000	-25 131
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	-65 131	-40 000	-25 131
Utsatt skattefordel 31.12.2023 basert på 22 %	-14 328	-8 800	-5 528

Note 6 - Investeringer i aksjer og andeler

Aksje	Antall	Pålydende	Verdi i bal.
Norgesgruppen ASA	2 316	0,10	211 792
Stadion AS	483		42 300
SUM			254 092

Note 7 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	0	98 000

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern	1 213 594	1 058 527

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Lån fra mor Tava AS er renteberegnet med 2,5% renter per år.

Samlet kostnadsfør renter er kr 44 567