



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 322 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & NERELL AS
Forretningsadresse: Ryenstubben 7
0679 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Børre Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 17.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 520 940	3 372 190
Annen driftsinntekt	8	58 997	
Sum inntekter		2 579 937	3 372 190
Kostnader			
Varekostnad		540 573	488 099
Lønnskostnad	1,3	918 021	1 839 463
Avskrivning på varige driftsmidler	4	55 910	80 535
Annen driftskostnad		983 793	902 975
Sum kostnader		2 498 297	3 311 072
Driftsresultat		81 640	61 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	74
Annen finansinntekt		98	
Sum finansinntekter		112	74
Annen rentekostnad		18 914	17 238
Annen finanskostnad		3 447	60
Sum finanskostnader		22 360	17 297
Netto finans		-22 249	-17 223
Ordinært resultat før skattekostnad		59 391	43 895
Skattekostnad på ordinært resultat	5	13 078	10 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 313	32 912
Årsresultat		46 313	32 912
Årsresultat etter minoritetsinteresser		46 313	32 912
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	46 313	32 912



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum overføringer og disponeringer		46 313	32 912



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		223 125	
Sum immaterielle eiendeler		223 125	
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	202 958	492 180
Sum varige driftsmidler		202 958	492 180
Sum anleggsmidler		426 083	492 180
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		379 452	379 452
Sum varer		379 452	379 452
Fordringer			
Kundefordringer		254 582	325 612
Andre fordringer		97 068	375 162
Sum fordringer		351 650	700 775
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	516 931	153 131
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		516 931	153 131
Sum omløpsmidler		1 248 033	1 233 358
SUM EIENDELER		1 674 116	1 725 538
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	786 597	740 283
Sum opptjent egenkapital		786 597	740 283
Sum egenkapital		886 597	840 283
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	10 064	36 513
Sum avsetninger for forpliktelser		10 064	36 513
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		248 875	234 764
Sum annen langsiktig gjeld		248 875	234 764
Sum langsiktig gjeld		258 939	271 277
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 269	263 598
Betalbar skatt		39 527	10 760
Skyldig offentlige avgifter		141 340	154 918
Annen kortsiktig gjeld	1	177 446	184 703
Sum kortsiktig gjeld		528 581	613 978
Sum gjeld		787 520	885 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 674 117	1 725 538



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 363561

Enheten

Organisasjonsnummer: 982 322 812
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & NERELL AS
Forretningsadresse: Ryenstubben 7
0679 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Børre Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.05.2021

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
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 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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, 01.06.2021

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: 982 322 812
JOHANSEN & NERELL AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 520 940	3 372 190
Annen driftsinntekt	8	58 997	
Sum inntekter		2 579 937	3 372 190
Kostnader			
Varekostnad		540 573	488 099
Lønnskostnad	1,3	918 021	1 839 463
Avskrivning på varige driftsmidler	4	55 910	80 535
Annen driftskostnad		983 793	902 975
Sum kostnader		2 498 297	3 311 072
Driftsresultat		81 640	61 118
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		14	74
Annen finansinntekt		98	
Sum finansinntekter		112	74
Annen rentekostnad		18 914	17 238
Annen finanskostnad		3 447	60
Sum finanskostnader		22 360	17 297
Netto finans		-22 249	-17 223
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	5	13 078	10 983
Ordinært resultat etter skattekostnad		46 313	32 912
Årsresultat		46 313	32 912
Årsresultat etter minoritetsinteresser		46 313	32 912
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	7	46 313	32 912
Sum overføringer og disponeringer		46 313	32 912



Organisasjonsnr: 982 322 812
JOHANSEN & NERELL AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2020** **2019**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Konsesjoner, patenter,
lisenser o.l.

223 125

Sum immaterielle eiendeler

223 125

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontorm.

4

202 958

492 180

Sum varige driftsmidler

202 958

492 180

Sum anleggsmidler

426 083

492 180

Omløpsmidler

Varer

Varer

379 452

379 452

Sum varer

379 452

379 452

Fordringer

Kundefordringer

254 582

325 612

Andre fordringer

97 068

375 162

Sum fordringer

351 650

700 775

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.
l.

6

516 931

153 131

**Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende**

516 931

153 131

Sum omløpsmidler

1 248 033

1 233 358

SUM EIENDELER

1 674 116

1 725 538

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Selskapskapital

2

100 000

100 000

Sum innskutt egenkapital

100 000

100 000

Opptjent egenkapital

Annen egenkapital

7

786 597

740 283

Sum opptjent egenkapital

786 597

740 283

Sum egenkapital

886 597

840 283



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5	10 064	36 513
Sum avsetninger for forpliktelse		10 064	36 513
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		248 875	234 764
Sum annen langsiktig gjeld		248 875	234 764
Sum langsiktig gjeld		258 939	271 277
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		170 269	263 598
Betalbar skatt		39 527	10 760
Skyldig offentlige avgifter		141 340	154 918
Annen kortsiktig gjeld	1	177 446	184 703
Sum kortsiktig gjeld		528 581	613 978
Sum gjeld		787 520	885 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 674 117	1 725 538



Organisasjonsnr: 982 322 812
JOHANSEN & NERELL AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	1000.00	100000.00
<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Even Nerell	70.00	70.00%	Ordinære aksjer
Børre Johansen	30.00	30.00%	Ordinære aksjer
<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>	
	100.00	100.00%	

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	236708.00		10844.00

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



**Årsregnskap 2020
for
Johansen & Nerell AS**

Foretaksnr. 982 322 812



Johansen & Nerell AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 520 940	3 372 190
Annen driftsinntekt	8	58 997	0
Sum driftsinntekter		2 579 937	3 372 190
Driftskostnader			
Varekostnad		540 573	488 099
Lønnskostnad	1,3	918 021	1 839 463
Avskrivning på varige driftsmidler	4	55 910	80 535
Annen driftskostnad		983 793	902 975
Sum driftskostnader		2 498 297	3 311 072
DRIFTSRESULTAT		81 640	61 118
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14	74
Annen finansinntekt		98	0
Sum finansinntekter		112	74
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		18 914	17 238
Annen finanskostnad		3 447	60
Sum finanskostnader		22 360	17 297
NETTO FINANSPOSTER		(22 249)	(17 223)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		59 391	43 895
Skattekostnad på ordinært resultat	5	13 078	10 983
ORDINÆRT RESULTAT		46 313	32 912
ÅRSRESULTAT		46 313	32 912
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	46 313	32 912
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		46 313	32 912



Johansen & Nerell AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		223 125	0
Sum immaterielle eiendeler		223 125	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	202 958	492 180
Sum varige driftsmidler		202 958	492 180
SUM ANLEGGSMIDLER		426 083	492 180
OMLØPSMIDLER			
Varer		379 452	379 452
Fordringer			
Kundefordringer		254 582	325 612
Andre fordringer		97 068	375 162
Sum fordringer		351 650	700 775
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	516 931	153 131
SUM OMLØPSMIDLER		1 248 033	1 233 358
SUM EIENDELER		1 674 116	1 725 538



Johansen & Nerell AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	786 597	740 283
Sum opptjent egenkapital		786 597	740 283
SUM EGENKAPITAL		886 597	840 283
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	10 064	36 513
Sum avsetning for forpliktelser		10 064	36 513
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		248 875	234 764
Sum annen langsiktig gjeld		248 875	234 764
SUM LANGSIKTIG GJELD		258 939	271 277
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		170 269	263 598
Betalbar skatt		39 527	10 760
Skyldig offentlige avgifter		141 340	154 918
Annen kortsiktig gjeld	1	177 446	184 703
SUM KORTSIKTIG GJELD		528 581	613 978
SUM GJELD		787 520	885 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 674 117	1 725 538

I styret for Johansen & Nerell AS

Oslo, 24. mai 2021

Even Nerell
Styrets lederBørre Johansen
Daglig leder og styremedlem



Johansen & Nerell AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 God regnskapsskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

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

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønnsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført



Johansen & Nerell AS

Noter 2020**Note 1 - Antall ansatte, godtgjørelser**

	2020	2019
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	2,5	3

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- kostnader	Andre godtgj.
Daglig leder / styrets nestleder	236 708	-	10 844
Styrets leder	667 333		7 892

Revisor

Det er ikke ytet honorar til revisor i 2020.

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2020 består av én aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2020 var:

	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
<i>Even Nerell (styrets leder)</i>	70	70 %	70 %
<i>Børre Johansen (daglig lederog styremedlem)</i>	30	30 %	30 %
Sum	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %



Johansen & Nerell AS

Noter 2020

Note 3 - Lønnskostnad

Lønnskostnad, spesifisert	2020	2019
Lønn	775 195	1 550 824
Arbeidsgiveravgift	95 118	230 243
Pensjonskostnader	30 846	31 124
Andre ytelser	16 862	27 271
Sum	918 021	1 839 463

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapet har pensjonordning som tilfredstiller lovens krav.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bil	Varemerke	Driftsløsøre, - inventar, verktøy o l	Fast bygnings- inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.20	265000	-	326 823	427 050	1 018 873
Tilgang		225 000		-	225 000
Avgang	265000	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	-	225 000	326 823	427 050	978 873
Akk. avskrivninger 01.01.20	29 813	-	218 006	278 874	526 693
Akk. avskrivninger 31.12.20	-	1 875	250 688	300 227	552 790
Bokført verdi pr. 31.12.20	-	223 125	76 135	126 823	426 083
Årets avskrivninger	-	1 875	32 682	21 353	55 910
Økonomisk levetid		3 år	5 år	20 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	



Johansen & Nerell AS

Noter 2020**Note 5 - Skattekostnad**

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt	39 527	10 760
Endring utsatt skatt	-26 449	223
Skattekostnad ordinært resultat	13 078	10 983

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020		2019		Endring
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse	
Varige driftsmidler		45 748		165 972	120 224
Kundefordringer	-	-	-	-	-
Sum	-	45 748	-	165 972	120 224

Grunnlag for beregning av utsatt skatt

45 748

165 972

Utsatt skatt, 22 %

10 064

36 514

Note 6 - Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne konti med kr. 30 122,-

Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	740 283	840 283
<u>Endring i egenkapital</u>			
Resultat i perioden		46 313	46 313
Egenkapital 31.12.2020	100 000	786 597	886 597

Note 8 - Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2020 mottatt kr 58.997 fra kompensasjonsordningen ifm Covid-19

Noter for Johansen & Nerell AS

Organisasjonsnr. 982322812



Johansen & Nerell AS

Noter 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998 og NRS 8 God regnskapskikk for små foretak.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til gjenvinnbart beløp dersom dette er lavere enn bokført verdi, og verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for gjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.

Fordringer

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

Pensjoner

Innskuddsplaner periodiseres etter sammenstillingsprinsippet. Årets innskudd til pensjonsordningen kostnadsføres.

Inntekter

Inntekt regnskapsføres når den er opptjent, altså når både risiko og kontroll i hovedsak er overført til kunden. Dette vil normalt være tilfellet når varen er levert til kunden. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Kostnader

Kostnader regnskapsføres som hovedregel i samme periode som tilhørende inntekt. I de tilfeller det ikke er en klar sammenheng mellom utgifter og inntekter fastsettes fordelingen etter skjønsmessige kriterier. Øvrige unntak fra sammenstillingsprinsippet er angitt der det er aktuelt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessig resultat før skatt. Skatt knyttet til egenkapitaltransaksjoner, for eksempel konsernbidrag, føres mot egenkapitalen. Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skattefordel er ikke balanseført.



Johansen & Nerell AS

Noter 2020

Note 1 - Antall ansatte, godtgjørelser

	2020	2019
Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:	2,5	3

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjons- kostnader	Andre godtgj.
Daglig leder / styrets nestleder	236 708	-	10 844
Styrets leder	667 333		7 892

Revisor

Det er ikke ytet honorar til revisor i 2020.

Selskapet har fravalgt revisor.

Note 2 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen i selskapet pr 31.12.2020 består av én aksjeklasse:

	Antall	Pålydende verdi	Bokført verdi
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum	100		100 000

Eierstruktur

Aksjonærene i selskapet pr 31.12.2020 var:

	Sum	Eier- andel	Stemme- andel
<i>Even Nerell (styrets leder)</i>	70	70 %	70 %
<i>Børre Johansen (daglig lederog styremedlem)</i>	30	30 %	30 %
Sum	100	100 %	100 %
Totalt antall aksjer	100	100 %	100 %



Johansen & Nerell AS

Noter 2020

Note 3 - Lønnskostnad

Lønnskostnad, spesifisert	2020	2019
Lønn	775 195	1 550 824
Arbeidsgiveravgift	95 118	230 243
Pensjonskostnader	30 846	31 124
Andre ytelser	16 862	27 271
Sum	918 021	1 839 463

Selskapet er pliktig til å ha pensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.
Selskapet har pensjonordning som tilfredstiller lovens krav.

Note 4 - Varige driftsmidler

	Bil	Varemerke	Driftsløsøre, - inventar, verktøy o l	Fast bygnings- inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.20	265000	-	326 823	427 050	1 018 873
Tilgang		225 000		-	225 000
Avgang	265000	-	-	-	-
Anskaffelseskost 31.12.20	-	225 000	326 823	427 050	978 873
Akk. avskrivninger 01.01.20	29 813	-	218 006	278 874	526 693
Akk. avskrivninger 31.12.20	-	1 875	250 688	300 227	552 790
Bokført verdi pr. 31.12.20	-	223 125	76 135	126 823	426 083
Årets avskrivninger	-	1 875	32 682	21 353	55 910
Økonomisk levetid		3 år	5 år	20 år	
Avskrivningsplan		Lineær	Lineær	Lineær	



Johansen & Nerell AS

Noter 2020

Note 5 - Skattekostnad

Årets skattekostnad fremkommer slik:

	2020	2019
Betalbar skatt	39 527	10 760
Endring utsatt skatt	-26 449	223
Skattekostnad ordinært resultat	13 078	10 983

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2020		2019		Endring
	Fordel	Forpliktelse	Fordel	Forpliktelse	
Varige driftsmidler		45 748		165 972	120 224
Kundefordringer	-	-	-	-	-
Sum	-	45 748	-	165 972	120 224

Grunnlag for beregning av utsatt skatt

45 748

165 972

Utsatt skatt, 22 %

10 064

36 514

Note 6 - Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter og lignende omfatter bundne konti med kr. 30 122,-

Note 7 - Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen Egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2020	100 000	740 283	840 283
<u>Endring i egenkapital</u>			
Resultat i perioden		46 313	46 313
Egenkapital 31.12.2020	100 000	786 597	886 597

Note 8 - Offentlige tilskudd

Selskapet har i 2020 mottatt kr 58.997 fra kompensasjonsordningen ifm Covid-19

Noter for Johansen & Nerell AS

Organisasjonsnr. 982322812



Johansen & Nerell AS

Resultatregnskap

	Note	2020	2019
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		2 520 940	3 372 190
Annen driftsinntekt	8	58 997	0
Sum driftsinntekter		2 579 937	3 372 190
Driftskostnader			
Varekostnad		540 573	488 099
Lønnskostnad	1,3	918 021	1 839 463
Avskrivning på varige driftsmidler	4	55 910	80 535
Annen driftskostnad		983 793	902 975
Sum driftskostnader		2 498 297	3 311 072
DRIFTSRESULTAT		81 640	61 118
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		14	74
Annen finansinntekt		98	0
Sum finansinntekter		112	74
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		18 914	17 238
Annen finanskostnad		3 447	60
Sum finanskostnader		22 360	17 297
NETTO FINANSPOSTER		(22 249)	(17 223)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		59 391	43 895
Skattekostnad på ordinært resultat	5	13 078	10 983
ORDINÆRT RESULTAT		46 313	32 912
ÅRSRESULTAT		46 313	32 912
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital	7	46 313	32 912
SUM OVERFØRINGER OG DISPONERINGER		46 313	32 912

Årsregnskap for Johansen & Nerell AS

Organisasjonsnr. 982322812



Johansen & Nerell AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser o.l.		223 125	0
Sum immaterielle eiendeler		223 125	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontorm.	4	202 958	492 180
Sum varige driftsmidler		202 958	492 180
SUM ANLEGGSMIDLER		426 083	492 180
OMLØPSMIDLER			
Varer			
Varer		379 452	379 452
Fordringer			
Kundefordringer		254 582	325 612
Andre fordringer		97 068	375 162
Sum fordringer		351 650	700 775
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	516 931	153 131
SUM OMLØPSMIDLER		1 248 033	1 233 358
SUM EIENDELER		1 674 116	1 725 538



Johansen & Nerell AS

Balanse pr. 31.12.2020

	Note	31.12.2020	31.12.2019
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	2	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	786 597	740 283
Sum opptjent egenkapital		786 597	740 283
SUM EGENKAPITAL		886 597	840 283
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	5	10 064	36 513
Sum avsetning for forpliktelser		10 064	36 513
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		248 875	234 764
Sum annen langsiktig gjeld		248 875	234 764
SUM LANGSIKTIG GJELD		258 939	271 277
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		170 269	263 598
Betalbar skatt		39 527	10 760
Skyldig offentlige avgifter		141 340	154 918
Annen kortsiktig gjeld	1	177 446	184 703
SUM KORTSIKTIG GJELD		528 581	613 978
SUM GJELD		787 520	885 255
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 674 117	1 725 538

I styret for Johansen & Nerell AS

Oslo, 24. mai 2021

Even Nerell
Styrets lederBørre Johansen
Daglig leder og styremedlem



**Årsregnskap 2020
for
Johansen & Nerell AS**

Foretaksnr. 982 322 812