



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

| | |
|----------------------|--------------------------------|
| Organisasjonsnummer: | 915 378 625 |
| Organisasjonsform: | Aksjeselskap |
| Foretaksnavn: | J.M. HOLDING AS |
| Forretningsadresse: | Kristenbrøtvegen 3 3550 GOL |

Regnskapsår

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| Årsregnskapets periode: | 01.01.2022 - 31.12.2022 |
|-------------------------|-------------------------|

Konsern

| | |
|---------------------------|-----|
| Morselskap i konsern: | Ja |
| Konsernregnskap lagt ved: | 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: | Johannes Mølster |
| Dato for fastsettelse av årsregnskapet: | 27.06.2023 |

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 30.06.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekter | | 2 663 524 | 1 713 026 |
| Annen driftsinntekt | | 513 950 | 783 250 |
| Sum inntekter | | 3 177 474 | 2 496 276 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 603 452 | 707 454 |
| Avskrivning på driftsmidler | 1 | 273 188 | 214 059 |
| Annen driftskostnad | | 578 855 | 504 153 |
| Sum kostnader | | 1 455 495 | 1 425 666 |
| Driftsresultat | | 1 721 978 | 1 070 609 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 | 5 |
| Annen finansinntekt | | 8 034 | 8 849 |
| Sum finansinntekter | | 8 049 | 8 854 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 95 451 | 6 806 |
| Annen rentekostnad | | 723 393 | 389 491 |
| Sum finanskostnader | | 818 844 | 396 297 |
| Netto finans | | -810 795 | -387 443 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 911 183 | 683 167 |
| Skattekostnad | | 201 600 | 150 297 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 709 584 | 532 870 |
| Årsresultat | | 709 583 | 532 870 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 709 583 | 532 870 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 709 583 | 532 870 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 8 189 757 | 5 607 649 |
| Driftsløsøre | 1 | 702 972 | 717 558 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 892 729 | 6 325 207 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 9 169 430 | 9 169 430 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 1 450 000 | 1 450 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 619 430 | 10 619 430 |
| Sum anleggsmidler | | 19 512 159 | 16 944 637 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | 6 406 |
| Andre fordringer | 3 | 53 974 | 132 003 |
| Sum fordringer | | 53 974 | 138 409 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd | | 93 767 | 96 876 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 93 767 | 96 876 |
| Sum omløpsmidler | | 147 741 | 235 285 |
| SUM EIENDELER | | 19 659 900 | 17 179 922 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 729 472 | 1 019 889 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 729 472 | 1 019 889 |
| Sum egenkapital | | 1 759 472 | 1 049 889 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | | 50 791 | 69 164 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 50 791 | 69 164 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 13 518 822 | 12 305 239 |
| Langsiktig konserngjeld | 2, 4 | 1 724 399 | 1 209 581 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 2 043 500 | 2 204 314 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 17 286 722 | 15 719 134 |
| Sum langsiktig gjeld | | 17 337 513 | 15 788 298 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 115 566 | 216 152 |
| Betalbar skatt | | 219 973 | 96 626 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 63 927 | |
| Annen kortsiktig gjeld | | 163 449 | 28 957 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 562 915 | 341 735 |
| Sum gjeld | | 17 900 427 | 16 130 033 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 659 900 | 17 179 922 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 555713

Enheten

Organisasjonsnummer: 915 378 625
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: J.M. HOLDING AS
Forretningsadresse: Kristenbrøtvegen 3
3550 GOL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: 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: Johannes Mølster
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 27.06.2023

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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 10.07.2023

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: 915 378 625
J.M. HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Driftsinntekter | | 2 663 524 | 1 713 026 |
| Annen driftsinntekt | | 513 950 | 783 250 |
| Sum inntekter | | 3 177 474 | 2 496 276 |
| Kostnader | | | |
| Varekostnad | | 603 452 | 707 454 |
| Avskrivning på driftsmidler 1 | | 273 188 | 214 059 |
| Annen driftskostnad | | 578 855 | 504 153 |
| Sum kostnader | | 1 455 495 | 1 425 666 |
| Driftsresultat | | 1 721 978 | 1 070 609 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 15 | 5 |
| Annen finansinntekt | | 8 034 | 8 849 |
| Sum finansinntekter | | 8 049 | 8 854 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | 95 451 | 6 806 |
| Annen rentekostnad | | 723 393 | 389 491 |
| Sum finanskostnader | | 818 844 | 396 297 |
| Netto finans | | -810 795 | -387 443 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 911 183 | 683 167 |
| Skattekostnad | | 201 600 | 150 297 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 709 584 | 532 870 |
| Årsresultat | | 709 583 | 532 870 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 709 583 | 532 870 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 709 583 | 532 870 |



Organisasjonsnr: 915 378 625
J.M. HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--------------|------|------|------|
|--------------|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

| | | | |
|---|---|------------------|------------------|
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 8 189 757 | 5 607 649 |
| Driftsløsøre | 1 | 702 972 | 717 558 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 892 729 | 6 325 207 |

Finansielle anleggsmidler

| | | | |
|--------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Investering i datterselskap | 2 | 9 169 430 | 9 169 430 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 1 450 000 | 1 450 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 619 430 | 10 619 430 |
| Sum anleggsmidler | | 19 512 159 | 16 944 637 |

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

| | | | |
|-----------------------|---|---------------|----------------|
| Kundefordringer | | | 6 406 |
| Andre fordringer | 3 | 53 974 | 132 003 |
| Sum fordringer | | 53 974 | 138 409 |

Bankinnskudd, kontanter og lignende

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| Bankinnskudd | | 93 767 | 96 876 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 93 767 | 96 876 |
| Sum omløpsmidler | | 147 741 | 235 285 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| SUM EIENDELER | | 19 659 900 | 17 179 922 |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|-------------------|--|-----------|-----------|
| Annen egenkapital | | 1 729 472 | 1 019 889 |
|-------------------|--|-----------|-----------|



| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Sum opptjent egenkapital | 1 729 472 | 1 019 889 |
| Sum egenkapital | 1 759 472 | 1 049 889 |
| Gjeld | | |
| Langsiktig gjeld | | |
| Utsatt skatt | 50 791 | 69 164 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | 50 791 | 69 164 |
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Gjeld til | | |
| kredittinstitusjoner | 4 13 518 822 | 12 305 239 |
| Langsiktig konserngjeld | 2, 4 1 724 399 | 1 209 581 |
| Øvrig langsiktig gjeld | 2 043 500 | 2 204 314 |
| Sum annen langsiktig gjeld | 17 286 722 | 15 719 134 |
| Sum langsiktig gjeld | 17 337 513 | 15 788 298 |
| Kortsiktig gjeld | | |
| Leverandørgjeld | 115 566 | 216 152 |
| Betalbar skatt | 219 973 | 96 626 |
| Skyldige offentlige avgifter | 63 927 | |
| Annen kortsiktig gjeld | 163 449 | 28 957 |
| Sum kortsiktig gjeld | 562 915 | 341 735 |
| Sum gjeld | 17 900 427 | 16 130 033 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | 19 659 900 | 17 179 922 |



Organisasjonsnr: 915 378 625
J.M. HOLDING 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 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. 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. 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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Note



2

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

J.M.Holding AS eier 100% av datterselskapene Anleggsbistand AS og Klemmavegen 6 AS. Klemmavegen 6 AS eier eiendommen 14/417 i Gol Kommune, mens lånet på eiendommen ligger i morselskapet. Leie fakturer

Internegevinster på transaksjonene

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

Fordringer

| <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> |
|---|--------------|------------------|
| | 1724399.00 | 1209581.00 |

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



J.M.Holding AS eier 50% av aksjene i Hallingdal Tomteutvikling AS på Gol.

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

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
10344608.00

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
13518822.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
16943413.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Note

3

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Til generalforsamlingen i J.M. Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for J.M. Holding AS som består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

Andre forhold

Avlagt årsregnskap for foregående periode er ikke revidert og sammenligningstallene er dermed ikke revidert. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om årsregnskapet.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 avviklet.

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. 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Revisor Team AS


Stig Rune Framnes
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



JMH_Revisjonsberetning 2022

| Name | Date |
|----------------------------|------------|
| Framnes, Stig Rune Nylænde | 2023-06-29 |

Identification

 bankID Framnes, Stig Rune Nylænde
FR MOBIL



This document contains electronic signatures using EU-compliant PAdES - PDF
Advanced Electronic Signatures (Regulation (EU) No 910/2014 (eIDAS))



Årsregnskap for 2022

**J.M.Holding AS
3550 GOL**

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Resultatregnskap for 2022 J.M.Holding AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Driftsinntekter | | 2 663 524 | 1 713 026 |
| Annen driftsinntekt | | 513 950 | 783 250 |
| Sum driftsinntekter | | 3 177 474 | 2 496 276 |
| Varekostnad | | (603 452) | (707 454) |
| Avskrivning på driftsmidler | 1 | (273 188) | (214 059) |
| Annen driftskostnad | | (578 855) | (504 153) |
| Sum driftskostnader | | (1 455 495) | (1 425 666) |
| Driftsresultat | | 1 721 978 | 1 070 609 |
| Annen renteinntekt | | 15 | 5 |
| Annen finansinntekt | | 8 034 | 8 849 |
| Sum finansinntekter | | 8 049 | 8 854 |
| Rentekostnad til foretak i samme konsern | | (95 451) | (6 806) |
| Annen rentekostnad | | (723 393) | (389 491) |
| Sum finanskostnader | | (818 844) | (396 297) |
| Netto finans | | (810 795) | (387 443) |
| Resultat før skattekostnad | | 911 183 | 683 167 |
| Skattekostnad | | (201 600) | (150 297) |
| Årsresultat | | 709 583 | 532 870 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 709 583 | 532 870 |
| Sum | | 709 583 | 532 870 |



Balanse pr. 31. desember 2022 J.M.Holding AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 1 | 8 189 757 | 5 607 649 |
| Driftsløsøre | 1 | 702 972 | 717 558 |
| Sum varige driftsmidler | | 8 892 729 | 6 325 207 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | 2 | 9 169 430 | 9 169 430 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 2 | 1 450 000 | 1 450 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 10 619 430 | 10 619 430 |
| Sum anleggsmidler | | 19 512 159 | 16 944 637 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 0 | 6 406 |
| Andre fordringer | 3 | 53 974 | 132 003 |
| Sum fordringer | | 53 974 | 138 409 |
| Bankinnskudd | | 93 767 | 96 876 |
| Sum bankinnskudd | | 93 767 | 96 876 |
| Sum omløpsmidler | | 147 741 | 235 285 |
| Sum eiendeler | | 19 659 900 | 17 179 922 |



Balanse pr. 31. desember 2022 J.M.Holding AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00) | | 30 000 | 30 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 30 000 | 30 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 1 729 472 | 1 019 889 |
| Sum opptjent egenkapital | | 1 729 472 | 1 019 889 |
| Sum egenkapital | | 1 759 472 | 1 049 889 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | | 50 791 | 69 164 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 50 791 | 69 164 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Gjeld til kredittinstitusjoner | 4 | 13 518 822 | 12 305 239 |
| Langsiktig konserngjeld | 2, 4 | 1 724 399 | 1 209 581 |
| Øvrig langsiktig gjeld | | 2 043 500 | 2 204 314 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 17 286 722 | 15 719 134 |
| Sum langsiktig gjeld | | 17 337 513 | 15 788 298 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 115 566 | 216 152 |
| Betalbar skatt | | 219 973 | 96 626 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 63 927 | 0 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 163 449 | 28 957 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 562 915 | 341 735 |
| Sum gjeld | | 17 900 427 | 16 130 033 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 19 659 900 | 17 179 922 |

Gol

Johannes Mølster
Styrets leder / Daglig leder

 BankID Signing
Johannes Mølster
2023-06-27



Noter 2022 J.M.Holding 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.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 5 607 649 | 1 244 985 | 6 852 634 |
| Tilgang i året | 2 582 108 | 270 152 | 2 852 260 |
| Avgang i året | 0 | (16 500) | (16 500) |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 8 189 757 | 1 498 637 | 9 688 394 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | | (527 427) | (527 427) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | | (795 665) | (795 665) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 8 189 757 | 702 972 | 8 892 729 |
| Årets avskrivninger | | (273 188) | (273 188) |
| Økonomisk levetid | | 5 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 20 % | |

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

J.M.Holding AS eier 100% av datterselskapene Anleggsbistand AS og Klemmavegen 6 AS. Klemmavegen 6 AS eier eiendommen 14/417 i Gol Kommune, mens lånet på eiendommen ligger i morselskapet. Leie faktureres til markedspriser fra J.M.Holding AS til Anleggsbistand AS vedr utstyr og fra Klemmavegen AS til Anleggsbistand AS ved leie lokaler.

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-----------|
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 724 399 | 1 209 581 |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

J.M.Holding AS eier 50% av aksjene i Hallingdal Tomteutvikling AS på Gol.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 4 - Gjeld

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 10 344 608 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 13 518 822 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 16 943 413 |

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Noter 2022 J.M.Holding 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.

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.

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 utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Spesifikasjon av varige driftsmidler

| | Bygninger og annen fast eiendom | Driftsløsøre, inventar o.l | Sum |
|---|---------------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 5 607 649 | 1 244 985 | 6 852 634 |
| Tilgang i året | 2 582 108 | 270 152 | 2 852 260 |
| Avgang i året | 0 | (16 500) | (16 500) |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 8 189 757 | 1 498 637 | 9 688 394 |
| Akk. av- og nedskr. 01.01.2022 | | (527 427) | (527 427) |
| Akkumulerte avskr. 31.12.2022 | | (795 665) | (795 665) |
| Balanseført verdi pr. 31.12.2022 | 8 189 757 | 702 972 | 8 892 729 |
| Årets avskrivninger | | (273 188) | (273 188) |
| Økonomisk levetid | | 5 år | |
| Avskrivningsplan: Lineær | | 20 % | |

Note 2 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

Morselskap som ikke utarbeider konsernregnskap

Transaksjoner med datterselskaper

J.M.Holding AS eier 100% av datterselskapene Anleggsbistand AS og Klemmavegen 6 AS. Klemmavegen 6 AS eier eiendommen 14/417 i Gol Kommune, mens lånet på eiendommen ligger i morselskapet. Leie faktureres til markedspriser fra J.M.Holding AS til Anleggsbistand AS vedr utstyr og fra Klemmavegen AS til Anleggsbistand AS ved leie lokaler.

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------|-----------|
| Annen langsiktig gjeld | | |
| Samlet beløp som gjelder foretak i samme konsern | 1 724 399 | 1 209 581 |

Mer om datterselskap / tilknyttet selskap

J.M.Holding AS eier 50% av aksjene i Hallingdal Tomteutvikling AS på Gol.

Note 3 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 4 - Gjeld

| | Beløp |
|---|------------|
| Del av gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt | 10 344 608 |
| Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler | 13 518 822 |
| Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler | 16 943 413 |

Note 5 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.