



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 663 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN WESTLIE & SØNNER AS
Forretningsadresse: Sletta 11
1870 ØRJE

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: Eivind Martinsen Westlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

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, 12.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 509 273	17 495 115
Sum inntekter		17 509 273	17 495 115
Kostnader			
Varekostnad		9 349 498	9 656 762
Lønnskostnad	1	5 886 454	5 917 516
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		86 200	76 700
Annen driftskostnad	1	1 724 345	1 636 819
Sum kostnader		17 046 498	17 287 797
Driftsresultat		462 775	207 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 242	204
Annen finansinntekt			20 313
Sum finansinntekter		3 242	20 517
Annen rentekostnad		55 202	24 131
Annen finanskostnad		2 960	
Sum finanskostnader		58 162	24 131
Netto finans		-54 920	-3 614
Ordinært resultat før skattekostnad		407 855	203 704
Skattekostnad på resultat		89 728	44 815
Ordinært resultat etter skattekostnad		318 127	158 889
Årsresultat		318 127	158 889
Årsresultat etter minoritetsinteresser		318 127	158 889
Totalresultat		318 127	158 889
Overføringer og disponeringer			



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Avsatt til annen egenkapital		318 127	158 889
Sum overføringer og disponeringer		318 127	158 889



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		17 547	107 275
Sum immaterielle eiendeler		17 547	107 275
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	143 015	192 318
Sum varige driftsmidler		143 015	192 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		70 000	70 000
Sum anleggsmidler		230 562	369 593
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2	728 580	728 580
Sum varer		728 580	728 580
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 429 455	2 565 126
Andre kortsiktige fordringer		79 958	115 339
Sum fordringer		2 509 413	2 680 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 938 269	2 074 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 938 269	2 074 047
Sum omløpsmidler		5 176 261	5 483 092
SUM EIENDELER		5 406 823	5 852 685

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000
Beholdning av egne aksjer	4	-40 000	-40 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 470 040	2 151 912
Sum opptjent egenkapital		2 470 040	2 151 912
Sum egenkapital		2 530 040	2 211 912
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	717 169	729 571
Sum annen langsiktig gjeld		717 169	729 571
Sum langsiktig gjeld		717 169	729 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		674 939	1 369 084
Skyldig offentlige avgifter		805 822	840 872
Annen kortsiktig gjeld		678 853	701 246
Sum kortsiktig gjeld		2 159 614	2 911 203
Sum gjeld		2 876 783	3 640 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 406 823	5 852 685



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 326229

Enheten

Organisasjonsnummer: 955 663 578
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN WESTLIE & SØNNER AS
Forretningsadresse: Sletta 11
1870 ØRJE

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: Eivind Martinsen Westlie
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 06.03.2024

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, 13.03.2024



Organisasjonsnr: 955 663 578
JOHAN WESTLIE & SØNNER AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		17 509 273	17 495 115
Sum inntekter		17 509 273	17 495 115
Kostnader			
Varekostnad		9 349 498	9 656 762
Lønnskostnad	1	5 886 454	5 917 516
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		86 200	76 700
Annen driftskostnad	1	1 724 345	1 636 819
Sum kostnader		17 046 498	17 287 797
Driftsresultat		462 775	207 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 242	204
Annen finansinntekt			20 313
Sum finansinntekter		3 242	20 517
Annen rentekostnad		55 202	24 131
Annen finanskostnad		2 960	
Sum finanskostnader		58 162	24 131
Netto finans		-54 920	-3 614
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat		407 855	203 704
Ordinært resultat etter skattekostnad		89 728	44 815
Årsresultat		318 127	158 889
Årsresultat etter minoritetsinteresser		318 127	158 889
Totalresultat		318 127	158 889
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		318 127	158 889
Sum overføringer og disponeringer		318 127	158 889



Organisasjonsnr: 955 663 578
JOHAN WESTLIE & SØNNER AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel		17 547	107 275
Sum immaterielle eiendeler		17 547	107 275
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	2, 3	143 015	192 318
Sum varige driftsmidler		143 015	192 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
		70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		70 000	70 000
Sum anleggsmidler		230 562	369 593
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning			
	2	728 580	728 580
Sum varer		728 580	728 580
Fordringer			
Kundefordringer			
	2	2 429 455	2 565 126
Andre kortsiktige fordringer			
		79 958	115 339
Sum fordringer		2 509 413	2 680 465
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 938 269	2 074 047
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 938 269	2 074 047
Sum omløpsmidler		5 176 261	5 483 092
SUM EIENDELER		5 406 823	5 852 685
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		100 000	100 000



Beholdning av egne aksjer	4	-40 000	-40 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		2 470 040	2 151 912
Sum opptjent egenkapital		2 470 040	2 151 912
Sum egenkapital		2 530 040	2 211 912
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	717 169	729 571
Sum annen langsiktig gjeld		717 169	729 571
Sum langsiktig gjeld		717 169	729 571
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		674 939	1 369 084
Skyldig offentlige avgifter		805 822	840 872
Annen kortsiktig gjeld		678 853	701 246
Sum kortsiktig gjeld		2 159 614	2 911 203
Sum gjeld		2 876 783	3 640 773
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 406 823	5 852 685



Organisasjonsnr: 955 663 578
JOHAN WESTLIE & SØNNER AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
9.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



Årsregnskap 2023

Johan Westlie & Sønner AS



Resultatregnskap

Johan Westlie & Sønner AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		17 509 273	17 495 115
Sum driftsinntekter		17 509 273	17 495 115
Varekostnad		9 349 498	9 656 762
Lønnskostnad	1	5 886 454	5 917 516
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		86 200	76 700
Annen driftskostnad	1	1 724 345	1 636 819
Sum driftskostnader		17 046 498	17 287 797
Driftsresultat		462 775	207 318
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		3 242	204
Annen finansinntekt		0	20 313
Annen rentekostnad		55 202	24 131
Annen finanskostnad		2 960	0
Resultat av finansposter		-54 920	-3 614
Resultat før skattekostnad		407 855	203 704
Skattekostnad på resultat		89 728	44 815
Årsresultat		318 127	158 889
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		318 127	158 889
Sum overføringer		318 127	158 889



Balanse

Johan Westlie & Sønner AS

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Utsatt skattefordel		17 547	107 275
Sum immaterielle eiendeler		17 547	107 275
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2, 3	143 015	192 318
Sum varige driftsmidler		143 015	192 318
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		70 000	70 000
Sum finansielle anleggsmidler		70 000	70 000
Sum anleggsmidler		230 562	369 593
Omløpsmidler			
Varer			
Lager av varer og annen beholdning	2	728 580	728 580
Sum varer		728 580	728 580
Fordringer			
Kundefordringer	2	2 429 455	2 565 126
Andre kortsiktige fordringer		79 958	115 339
Sum fordringer		2 509 413	2 680 465
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 938 269	2 074 047
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		1 938 269	2 074 047
Sum omløpsmidler		5 176 261	5 483 092
Sum eiendeler		5 406 823	5 852 685



Balanse

Johan Westlie & Sønner AS

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital		100 000	100 000
Egne aksjer	4	-40 000	-40 000
Sum innskutt egenkapital		60 000	60 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		2 470 040	2 151 912
Sum opptjent egenkapital		2 470 040	2 151 912
Sum egenkapital		2 530 040	2 211 912
Gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2	717 169	729 571
Sum annen langsiktig gjeld		717 169	729 571
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		674 939	1 369 084
Skyldig offentlige avgifter		805 822	840 872
Annen kortsiktig gjeld		678 853	701 246
Sum kortsiktig gjeld		2 159 614	2 911 203
Sum gjeld		2 876 783	3 640 773
Sum egenkapital og gjeld		5 406 823	5 852 685

Ørje, 06.03.2024
Styret i Johan Westlie & Sønner AS

Eivind Martinsen Westlie
styreleder/daglig leder



Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden. Kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt bokføres og er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lønninger	4 819 509	4 985 831
Arbeidsgiveravgift	737 618	741 713
Pensjonskostnader	88 926	100 240
Andre ytelser	240 401	89 733
Sum	5 886 454	5 917 516
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	9	12



Noter til regnskapet 2023

Note 2 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2022	2023
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år		
Gjeld til kredittinstitusjoner	656 028	638 495
	2022	2023
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	729 571	717 169
Balansført verdi av pantsatte eiendeler		
Maskiner og anlegg		0
Driftsløsøre, inventar og utstyr		65 275
Lager av varer og annen beholdning		728 580
Kundefordringer		2 429 455
Sum		3 223 310

Garantiansvar

Det er avsatt garantiansvar på kr 50.000,- i regnskapet.

Øvrig garantiansvar overfor boligkjøper er ordnet gjennom kjøpt forsikring.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr
Anskaffelseskost 01.01	899 372
Tilgang i året	36 896
Anskaffelseskost 31.12	936 268
Akk. av-/nedskrivninger 01.01.	-707 054
Årets avskrivninger	-86 200
Balansført verdi 31.12	143 014
Årets avskrivninger	86 200
Avskrivningssats	0-33,33 %
Avskrivningsplan	Lineær
Økonomisk levetid	0-10 år



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Egne aksjer

Beholdning egne aksjer	Antall Pålydende per aksje	Pålydende verdi	Andel av aksjekapitalen	
Pr 01.01 Johan Westlie & Sønner AS	20	-2 000	-40 000	40 %
Kjøp av egne aksjer	0		0	0 %
Salg av egne aksjer	0		0	0 %
Pr 31.12	20	-2 000	-40 000	40 %

Av totalt 100 %



CENTER REVISJON

Center Revisjon AS
Tuneveien 97
1712 Grålum
Telefon: 69 10 44 30
Orgnr. 916788517 MVA
Bankkonto: 6129.06.78845
centerrevisjon.no
Medlem – Den Norske Revisorforening

Til Generalforsamlingen i

Johan Westlie & Sønner AS
Orgnr. 955663578

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Johan Westlie & Sønner AS som viser et overskudd på kr. 318 127, som består av balanse per 31. desember 2023 og resultatregnskap for det avsluttede regnskapsåret, 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 pr 31. desember 2023 og av dets resultat og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i avsnittet om «revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet». Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Øvrig informasjon

Styret er ansvarlig for øvrig informasjon som er publisert sammen med årsregnskapet. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke øvrig informasjon.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlige inkonsistens mellom den øvrige informasjonen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom øvrig informasjon fremstår som vesentlig feil.

Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 om 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 revisjon 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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>.

Sarpsborg, 6/3 - 2024
Center Revisjon AS

Eileen Lindh Hansen

Eileen Lindh Hansen
Statsautorisert revisor