



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 835 761 762  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHANSEN MONUMENTHUGGERI AS  
Forretningsadresse: Skjebergv 206  
1743 KLAVESTADHAUGEN

### 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: Vigdis Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

### 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, 02.07.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	10	17 797 155	18 154 927
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 797 155</b>	<b>18 154 927</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer		-357 055	-226 389
Varekostnad		4 957 063	4 248 008
Lønnskostnad	7, 9	8 628 511	8 484 841
Avskrivning av driftsmidler	1	293 363	293 249
Annen driftskostnad	9	3 639 790	3 113 692
<b>Sum kostnader</b>		<b>17 161 672</b>	<b>15 913 401</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>635 483</b>	<b>2 241 526</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 012	34 565
Annen finansinntekt		2 924	851
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 937</b>	<b>35 416</b>
Annen rentekostnad		25 686	34 921
Annen finanskostnad		13 960	11 384
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 646</b>	<b>46 306</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 709</b>	<b>-10 890</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>611 774</b>	<b>2 230 636</b>
Skattekostnad (- inntekt)	8	135 564	490 897
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	150 000
Avsatt til annen egenkapital			1 589 739
Overført fra annen egenkapital		-23 790	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	1 058 785	875 167
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 058 785</b>	<b>875 167</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger og tekniske installasjoner	1, 6	3 804 086	4 009 191
Maskiner, trucker, verktøy og inventar	1	201 988	163 111
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 006 074</b>	<b>4 172 302</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 064 859</b>	<b>5 047 469</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>2 272 287</b>	<b>1 915 232</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	998 799	2 469 469
Andre kortsiktige fordringer		1 355 245	99 612
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 354 044</b>	<b>2 569 081</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter	3	7 185 364	5 950 696
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 185 364</b>	<b>5 950 696</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 811 694</b>	<b>10 435 009</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 876 553</b>	<b>15 482 478</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	900 000	900 000



### Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 578 398	4 602 189
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 578 398</b>	<b>4 602 189</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>5 478 398</b>	<b>5 502 189</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	4 518 101	4 337 045
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 518 101</b>	<b>4 337 045</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	437 500	612 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>437 500</b>	<b>612 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 955 601</b>	<b>4 949 545</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		734 485	1 278 782
Betalbar skatt	8	319 182	172 808
Skattetrekk og andre trekk		1 774 102	1 179 165
Utbytte		500 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld	10	3 114 785	2 249 989
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 442 554</b>	<b>5 030 744</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 398 155</b>	<b>9 980 289</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 876 553</b>	<b>15 482 478</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 479973

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 835 761 762  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHANSEN MONUMENTHUGGERI AS  
Forretningsadresse: Skjebergv 206  
1743 KLAVESTADHAUGEN

#### 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: Vigdis Johansen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 22.06.2021

#### 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 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, 13.07.2021

---

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: 835 761 762  
JOHANSEN MONUMENTHUGGERI AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	10	17 797 155	18 154 927
<b>Sum inntekter</b>		<b>17 797 155</b>	<b>18 154 927</b>
<b>Kostnader</b>			
Endring i beholdning av varer under tilvirkning og ferdig tilvirkede varer			
Varekostnad		-357 055	-226 389
Lønnskostnad	7, 9	4 957 063	4 248 008
Avskrivning av driftsmidler	1	8 628 511	8 484 841
Annen driftskostnad	9	293 363	293 249
<b>Sum kostnader</b>		<b>3 639 790</b>	<b>3 113 692</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>635 483</b>	<b>2 241 526</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 012	34 565
Annen finansinntekt		2 924	851
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>15 937</b>	<b>35 416</b>
Annen rentekostnad		25 686	34 921
Annen finanskostnad		13 960	11 384
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>39 646</b>	<b>46 306</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-23 709</b>	<b>-10 890</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad (- inntekt)	8	611 774	2 230 636
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>135 564</b>	<b>490 897</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	150 000
Avsatt til annen egenkapital			1 589 739
Overført fra annen egenkapital		-23 790	



Sum overføringer og  
disponeringer

476 210

1 739 739



Organisasjonsnr: 835 761 762  
JOHANSEN MONUMENTHUGGERI AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	1 058 785	875 167
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 058 785</b>	<b>875 167</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger og tekniske installasjoner	1, 6	3 804 086	4 009 191
Maskiner, trucker, verktøy og inventar	1	201 988	163 111
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 006 074</b>	<b>4 172 302</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 064 859</b>	<b>5 047 469</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>2 272 287</b>	<b>1 915 232</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	998 799	2 469 469
Andre kortsiktige fordringer		1 355 245	99 612
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 354 044</b>	<b>2 569 081</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd og kontanter	3	7 185 364	5 950 696
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>7 185 364</b>	<b>5 950 696</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 811 694</b>	<b>10 435 009</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>16 876 553</b>	<b>15 482 478</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	900 000	900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 578 398	4 602 189
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 578 398</b>	<b>4 602 189</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>5 478 398</b>	<b>5 502 189</b>



<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	4 518 101	4 337 045
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>4 518 101</b>	<b>4 337 045</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	437 500	612 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>437 500</b>	<b>612 500</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>4 955 601</b>	<b>4 949 545</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		734 485	1 278 782
Betalbar skatt	8	319 182	172 808
Skattetrekk og andre trekk		1 774 102	1 179 165
Utbytte		500 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld	10	3 114 785	2 249 989
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 442 554</b>	<b>5 030 744</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 398 155</b>	<b>9 980 289</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>16 876 553</b>	<b>15 482 478</b>



Organisasjonsnr: 835 761 762  
JOHANSEN MONUMENTHUGGERI AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

### Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	900000.00	1.00	900000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Christer Sacco Karlsen	135000.00	15.00%	Ordinære aksjer
Ingar Johansen	135000.00	15.00%	Ordinære aksjer
Monument Holding AS	135000.00	15.00%	Ordinære aksjer
Vigdis Johansen	135000.00	15.00%	Ordinære aksjer
Thor Øyvind Haglund	108000.00	12.00%	Ordinære aksjer
Arild Frode Berger	72000.00	8.00%	Ordinære aksjer
Dag Ronny Hansen	72000.00	8.00%	Ordinære aksjer
Lisbeth Marie Hansen	54000.00	6.00%	Ordinære aksjer
Ole Jonny Hansen	54000.00	6.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	900000.00	100.00%

### Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	664503.00	26580.00	7280.00

## Note

9

### Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
15.00

## Note

### Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei



# Årsregnskap 2020

Johansen Monumenthuggeri AS

**ORG.NR: 835 761 762**

**Innhold:**

Resultat  
Balanse  
Noter  
Revisjonsberetning



## Resultatregnskap

Johansen Monumenthuggeri AS

	Note	2020	2019
<b>Driftsinntekter</b>			
Salgsinntekt	10	17 797 155	18 154 927
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>17 797 155</b>	<b>18 154 927</b>
<b>Driftskostnader</b>			
Varekostnad		4 957 063	4 248 008
End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer		-357 055	-226 389
Lønnskostnad	7, 9	8 628 511	8 484 841
Avskrivning av driftsmidler	1	293 363	293 249
Annen driftskostnad	9	3 639 790	3 113 692
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>17 161 672</b>	<b>15 913 401</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>635 483</b>	<b>2 241 526</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		13 012	34 565
Annen finansinntekt		2 924	851
Annen rentekostnad		-25 686	-34 921
Annen finanskostnad		-13 960	-11 384
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-23 709</b>	<b>-10 890</b>
<b>Resultat før skatt</b>		<b>611 774</b>	<b>2 230 636</b>
Skattekostnad (- inntekt)	8	135 564	490 897
<b>Årsresultat (-underskudd)</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>
Avsatt til utbytte		500 000	150 000
Avsatt til annen egenkapital		0	1 589 739
Overført fra annen egenkapital		23 790	0
<b>Sum overføringer</b>		<b>476 210</b>	<b>1 739 739</b>



## Balanse

Johansen Monumenthuggeri AS

Eiendeler	Note	2020	2019
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	8	1 058 785	875 167
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>1 058 785</b>	<b>875 167</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Bygninger og tekniske installasjoner	1, 6	3 804 086	4 009 191
Maskiner, trucker, verktøy og inventar	1	201 988	163 111
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>4 006 074</b>	<b>4 172 302</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>5 064 859</b>	<b>5 047 469</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Lager av varer og annen beholdning</b>		<b>2 272 287</b>	<b>1 915 232</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	6	998 799	2 469 469
Andre kortsiktige fordringer		1 355 245	99 612
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 354 044</b>	<b>2 569 081</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>	3	<b>7 185 364</b>	<b>5 950 696</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 811 694</b>	<b>10 435 009</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>16 876 553</b>	<b>15 482 478</b>



## Balanse

## Johansen Monumenthuggeri AS

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	4	900 000	900 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>900 000</b>	<b>900 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		4 578 398	4 602 189
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>4 578 398</b>	<b>4 602 189</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>5 478 398</b>	<b>5 502 189</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Avsetning for forpliktelser</b>			
Pensjonsforpliktelser	7	4 518 101	4 337 045
<b>Sum avsetning for forpliktelser</b>		<b>4 518 101</b>	<b>4 337 045</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2, 6	437 500	612 500
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>437 500</b>	<b>612 500</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		734 485	1 278 782
Betalbar skatt	8	319 182	172 808
Skattetrekk og andre trekk		1 774 102	1 179 165
Utbytte		500 000	150 000
Annen kortsiktig gjeld	10	3 114 785	2 249 989
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>6 442 554</b>	<b>5 030 744</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>11 398 155</b>	<b>9 980 289</b>
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		<b>16 876 553</b>	<b>15 482 478</b>

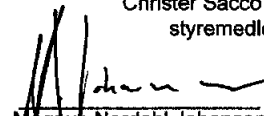
Klavestadhaugen, 22.06.2021  
Styret i Johansen Monumenthuggeri AS

  
Anne Gro Lamberg  
styreleder

  
Øivind Johansen  
styremedlem

  
Christer Sacco Karlsen  
styremedlem

  
Vigdis Johansen  
styremedlem/daglig leder

  
Magnus Nordahl Johansen  
styremedlem



## Johansen Monumenthuggeri AS

Noter til regnskapet for 2020

### Regnskapsprinsipper

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

#### Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

#### Driftsinntekter

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

#### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel er balanseført.

#### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

#### Tilvirkningskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregningsmetode. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av estimert totalkostnad. Totalkostnaden revurderes løpende. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

#### Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15 000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

#### Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

#### Fordringer

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

#### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.



## Note 1 Varige driftsmidler

	Bygninger og tekniske installasjoner	Maskiner/utstyr	Transportmidler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.2020	6 595 922	4 344 106	1 809 746	12 749 774
Tilgang	0	127 135	0	127 135
Avgang	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2020	6 595 922	4 471 241	1 809 746	12 876 909
Akkumulerte avskrivninger	2 748 738	4 331 852	1 790 246	8 870 835
<b>Bokført verdi per 31.12.2020</b>	<b>3 847 185</b>	<b>139 389</b>	<b>19 500</b>	<b>4 006 074</b>
Årets avskrivninger	205 105	58 358	29 900	293 363
Forventet økonomisk levetid	5 - 25 år	5 år	5 - 7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

## Note 2 Fordringer og gjeld

	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	0	0

## Note 3 Bundne midler

	2020	2019
Skattetreksmidler	327 251	305 987
Skyldig skattetrekk	326 761	305 517

## Note 4 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen på kr. 900 000 består av 900 000 aksjer à kr. 1.

Monument Holding AS	1)	156 000	17%
Christer Sacco Karlsen	styremedlem	190 000	21%
Vigdis Johansen	styreleder og Daglig leder	151 000	17%
Ingar Johansen		151 000	17%
Thor Øyvind Haglund		108 000	12%
Arild Frode Berger		72 000	8%
Dag Ronny Hansen		72 000	8%
<b>Sum</b>		<b>900 000</b>	<b>100%</b>
<b>Totalt</b>		<b>900 000</b>	<b>100%</b>

1) Eid 100% av styreleder Øyvind Johansen.



## Note 5 Egenkapital

	<b>Aksjekapital</b>	<b>Annen egenkapital</b>	<b>Sum egenkapital</b>
Egenkapital 01.01.2020	900 000	4 602 189	5 502 189
Årets resultat	0	476 210	476 210
Avsatt utbytte	0	-500 000	-500 000
<b>Egenkapital 31.12.2020</b>	<b>900 000</b>	<b>4 578 398</b>	<b>5 478 398</b>

## Note 6 Pantstillelser

<b>Gjeld som er sikret ved pant</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Gjeld til kredittinstitusjoner	437 500	612 500
<b>Sum</b>	<b>437 500</b>	<b>612 500</b>

### Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld

Kundefordringer	998 799	2 469 469
Bygninger	3 804 086	4 009 191
<b>Sum</b>	<b>4 802 885</b>	<b>6 478 660</b>

## Note 7 Pensjoner

Johansen Monumenthuggeri AS har en pensjonsordninger overfor 2 pensjonister som finansieres over selskapets drift. Balanseført verdi utgjør nåverdien av forpliktelsen ved utgangen av året, inkludert arbeidsgiveravgift. Øvrige pensjonsordninger balanseføres ikke.

<b>Pensjonsforpliktelse</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Balanseført pensjonsforpliktelse	4 518 101	4 337 045
<b>Sum</b>	<b>4 518 101</b>	<b>4 337 045</b>

<b>Årets netto pensjonskostnad</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Utbetalte pensjoner fra selskapet	212 667	211 666
Endring balanseført direkte pensjonsforpliktelse	181 056	128 939
Arbeidsgiveravgift av utbetalt pensjon	29 986	29 845
Avtalefestet pensjon (AFP) inkl. AGA	143 306	143 323
Innskuddspensjon inkl. AGA	371 065	323 217
<b>Sum netto pensjonskostnad</b>	<b>938 080</b>	<b>836 990</b>

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon.



## Note 8 Skatt

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
Varige driftsmidler	-264 494	-276 815	-12 321
Tilvirkningskontrakter	115 949	715 831	599 882
Fordringer	-146 012	-80 000	66 012
Pensjonsforpliktelse	-4 518 101	-4 337 045	181 056
<b>Sum</b>	<b>-4 812 658</b>	<b>-3 978 029</b>	<b>834 629</b>
<b>Grunnlag for beregning av utsatt skattefordel</b>	<b>-4 812 658</b>	<b>-3 978 029</b>	<b>834 629</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-1 058 785</b>	<b>-875 166</b>	<b>183 618</b>
<b>Årets skattekostnad</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
Skattepliktig inntekt:			
Ordinært resultat før skatt		611 774	2 230 636
Permanente forskjeller		4 424	716
Endring i midlertidige forskjeller		834 629	-508 070
Anvendelse av fremførbart underskudd		0	-937 791
<b>Skattepliktig inntekt</b>		<b>1 450 827</b>	<b>785 491</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:			
Betalbar skatt		319 182	172 808
Endring i utsatt skattefordel		-183 618	318 089
<b>Skattekostnad</b>		<b>135 564</b>	<b>490 897</b>
Betalbar skatt i balansen:			
Betalbar skatt på årets resultat		319 182	172 808
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>		<b>319 182</b>	<b>172 808</b>

## Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2020	2019
Lønninger	6 443 725	6 192 098
Arbeidsgiveravgift	1 042 807	1 016 688
Pensjonskostnader	844 530	749 492
Andre ytelser	297 449	526 563
<b>Sum</b>	<b>8 628 511</b>	<b>8 484 841</b>
Sysselsatte årsverk	15	15
<b>Ytelser til ledende personer</b>	<b>Daglig leder</b>	<b>Styret</b>
Lønn/styrehonorar	664 503	0
Pensjonsutgifter	26 580	0
Annen godtgjørelse	7 280	0

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Kostnadsført godtgjørelse til revisor	2020	2019
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	69 750	62 000
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	12 250	12 000
<b>Sum</b>	<b>82 000</b>	<b>74 000</b>



## Note 10 Tilvirkningskostnader

Balansførte verdier vedrørende prosjekter	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<i>Inkludert i kundefordringer</i>		
Opptjent ikke fakturerte prosjektinntekter	0	0
<i>Inkludert i kortsiktig gjeld</i>		
Fakturert, ikke opptjent prosjektinntekt - forskudd fra kunder	1 958 364	1 550 000
Periodisert prosjektkostnad	278 664	0
<b>Resultatposter vedrørende prosjekter</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Resultatførte totale inntekter	766 758	3 478 176
Estimert kontraktsfortjeneste inneværende år	115 949	643 264

Selskapet har ingen vesentlige tapsprosjekter pr 31.12.2020 som er i produksjonsfase



## Resultatregnskap - spesifikasjon

Johansen Monumenthuggeri AS

	2020	2019
<b>Salgsinntekt</b>		
3001 Periodisert inntekt	0,00	-500 000,00
3011 Salg nye monumenter	-4 442 890,18	-4 695 987,11
3012 Salg Engros	-2 641 938,62	-2 317 706,60
3013 Salg Jogra AS	-68 968,75	-679 853,15
3014 Salg skulptur	-8 261 050,13	-7 171 649,60
3030 Salg pl. diverse, butikk	287 993,00	297 791,40
3090 Porto	-21,60	0,00
3111 Salg gml. monumenter	-3 167 761,13	-2 892 182,16
3510 Varesalg fritt	-60 882,00	-45 340,00
3990 Periodisert inntekt	558 364,00	-150 000,00
	<b>-17 797 155,41</b>	<b>-18 154 927,22</b>
<b>Varekostnad</b>		
4000 Innkjøp av råvarer og halvfabrikata høy	769 148,33	693 436,77
4010 Varekjøp pliktig	726 832,13	469 009,51
4020 Prosjekt 2100-Deichmanske Bjørvika	990 873,40	1 474 613,79
4021 Prosjekt Klosterenga-Oslo Kommune, prosj	235 564,80	0,00
4060 Frakt, toll og spedisjon	450 837,81	239 911,20
4100 Varekjøp 25%	17 400,00	0,00
4160 Frakt, toll, spedi fritt	98 786,98	87 395,00
4300 Innkjøp varer Utland	630 892,72	628 300,26
4520 Andre fremmede tjenester	758 062,80	655 341,50
4900 Annen periodisering	278 664,00	0,00
	<b>4 957 062,97</b>	<b>4 248 008,03</b>
<b>End. beh. varer u.tilv. og ferdigvarer</b>		
4090 Beholdningsendring råvarer	61 634,00	-148 338,00
4190 Beholdningsendring varer i arbeid	-408 973,00	-12 477,00
4290 Beholdningsendring ferdigvarer	-9 716,00	-65 574,00
	<b>-357 055,00</b>	<b>-226 389,00</b>
<b>Lønnskostnad</b>		
5000 Lønn til ansatte	5 863 078,45	5 807 004,63
5001 Provisjon u/feriepenger	140 667,46	139 666,27
5002 Timelønn	-277 635,31	-184 011,87
5004 Lønn - Overtid	170 374,33	87 551,00
5010 Sykepenger	227 434,23	187 974,47
5180 Feriepenger beregnet	730 200,72	719 607,05
5210 Fri telefon	8 784,00	8 784,00

Johansen Monumenthuggeri AS

Side 1



## Resultatregnskap - spesifikasjon

Johansen Monumenthuggeri AS

	2020	2019
<b>5231</b> Gruppeliv/Behandling oppg.pl	28 588,00	25 984,00
<b>5233</b> AFP/OTP	446 841,00	364 416,00
<b>5285</b> Refusjon sykepenger	-14 540,00	-18 423,00
<b>5290</b> Motkonto for gruppe 52	-469 673,00	-380 761,00
<b>5400</b> Arbeidsgiveravgift	1 044 298,00	1 013 248,90
<b>5402</b> Avs. AGA avs feriep/pål. lønn	-1 490,65	3 438,95
<b>5420</b> Pensjon	72 000,00	72 000,00
<b>5430</b> Endring pensjonsforpliktelse	181 056,00	128 939,00
<b>5700</b> Lærlingtilskudd	-46 877,00	-92 111,00
<b>5720</b> Annet lønnstilskudd	-33 747,42	0,00
<b>5800</b> Refusjon av sykep./fødselsp.	-14 540,00	-18 423,00
<b>5820</b> Refusjon av arbeidsgiveravgift	-53 966,30	0,00
<b>5830</b> Refusjon lønnstilskudd	-120 597,00	-315 493,00
<b>5900</b> Gaver til ansatte, fradrag	17 364,23	20 012,80
<b>5910</b> Kantinekostnader	75 561,25	74 716,35
<b>5920</b> Trygd (sluttvedr.lag/ou-fond)	10 644,00	9 828,00
<b>5921</b> Avtalefestet pensjon (AFP)	125 597,00	125 612,00
<b>5922</b> HMS	22 978,50	284 941,92
<b>5923</b> Pensjonsforsikring - OTP	325 210,00	283 275,00
<b>5924</b> Bedriftshelsetjeneste	33 600,00	33 600,00
<b>5925</b> Behandlingsutlegg	2 740,00	250,00
<b>5931</b> Gruppelivsforsikring oppg. pl	32 035,10	36 032,00
<b>5932</b> Yrskeskadeforsikring	41 054,00	40 302,00
<b>5942</b> GAVER/BIDRAG FRADRAG	0,00	2 020,00
<b>5990</b> Annen personalkostnad	61 471,82	24 859,52
	<b>8 628 511,41</b>	<b>8 484 840,99</b>
<b>Avskrivning av driftsmidler</b>		
<b>6001</b> Avskrivning fast eiendom	145 290,00	151 344,00
<b>6010</b> Avskrivninger maskiner/inventar	148 073,00	141 905,00
	<b>293 363,00</b>	<b>293 249,00</b>
<b>Annen driftskostnad</b>		
<b>6200</b> Elektrisitet	149 527,16	200 859,43
<b>6210</b> Gass	42 130,25	25 277,61
<b>6250</b> Bensin, dieselolje,gass	6 936,00	0,00
<b>6300</b> Leie lokaler	232 574,00	206 716,50
<b>6301</b> Leie Syveråsen	0,00	27 476,61
<b>6304</b> Leie av tomt Skjeberg	37 896,55	0,00
<b>6320</b> Renovasjon, Container	43 054,31	30 488,32

Johansen Monumenthuggeri AS

Side 2



## Resultatregnskap - spesifikasjon

Johansen Monumenthuggeri AS

	2020	2019
6321 SLAMTØMMING	27 520,00	17 550,00
6360 Renhold	1 851,12	1 167,20
6441 Leasing Opel AE 52394 kun leasing	57 210,80	61 111,00
6500 Rep./vedl.diverse	3 148,16	8 040,18
6501 Rep./vedl. Slipemaskin	0,00	38 291,64
6502 Rep./vedl. Stor wiresag	1 392,96	10 682,40
6503 Rep./vedl. Liten wiresag	21 182,20	43 950,64
6504 Rep./vedl. Stor kantsag	1 344,00	7 005,60
6505 Rep./vedl. Liten kantsag	0,00	1 820,00
6510 Rep./vedl. lokaler	24 385,56	922,08
6512 Rep./vedl. truck	93 020,00	46 329,60
6520 Kostn. førte nyanskaffelser	70 851,90	5 000,00
6537 IT programvare	86 668,28	83 039,55
6538 IT maskinvare	12 096,00	0,00
6540 Inventar	36 129,97	92 507,82
6541 Små kontormaskiner	9 415,00	2 071,20
6550 Rep./Vedl. driftsmaterialer	1 587,46	3 695,24
6560 Verktøy, bor, diverse	364 567,57	440 560,62
6561 Verktøy slipemaskin	33 963,85	40 294,42
6562 Verktøy Stor wiresag	119 080,35	2 716,19
6563 Verktøy Liten wiresag	35 286,22	32 243,15
6564 Verktøy Stor kantsag	23 086,40	62 649,51
6565 Verktøy Liten kantsag	9 880,11	5 347,40
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	71 549,10	62 055,08
6590 Andre driftsmaterialer	233 774,76	192 034,91
6600 KOMMUNALE AVG.	10 946,00	20 162,75
6610 Rep/vedl.hold Utearealer Hauge	19 267,25	35 811,60
6616 Rep/vedl.hold K3 Hovedbygg	445 065,80	53 239,10
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	47 196,00	106 226,80
6700 Regnskapshonorarer	134 992,00	124 628,00
6701 Revisjonshonorarer	82 000,00	94 000,00
6720 Honorarer for økonomisk og juridisk bist	63 929,28	29 974,00
6790 Øvrige honorarer	0,00	5 024,00
6800 Kontorrekvisita	52 038,68	58 867,01
6801 EDB-kostnader	0,00	31 560,00
6840 Aviser og tidsskrifter, bøker o.l.	9 661,00	8 300,00
6860 Møte, kurs, oppdatering o l	12 760,00	6 185,00
6861 Møteutgifter	475,00	17 750,40
6890 Andre kostnader	0,00	902,16
6900 Telefon bedrift	30 675,99	52 899,22

Johansen Monumenthuggeri AS

Side 3



## Resultatregnskap - spesifikasjon

Johansen Monumenthuggeri AS

	2020	2019
<b>6903</b> Internett forbindelse	41 010,00	51 252,04
<b>6940</b> Porto	10 850,20	24 946,24
<b>7001</b> Drift AE 30686 LASTEBIL NY	63 430,69	39 885,91
<b>7002</b> Drift Opel AE 52394	22 191,60	18 390,80
<b>7020</b> Drivstoff/ÅRSAVG. , forsikring-Arbeidsma	12 992,80	11 618,40
<b>7021</b> Vedl hold AE30686 LASTEBIL NY	71 350,40	23 978,40
<b>7022</b> Vedlikehold Opel AE 52394	10 122,40	4 880,00
<b>7100</b> Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	12 326,00	0,00
<b>7140</b> Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	4 506,47	2 723,46
<b>7150</b> Diettkostnader, oppgavepliktig	3 600,00	0,00
<b>7210</b> Provisjonskostnader, ikke oppgavepliktig	0,00	3 272,86
<b>7320</b> Markedsføring/Reklameartikler	83 289,05	140 983,00
<b>7321</b> Annonse A MEDIA	117 900,00	117 300,00
<b>7322</b> Katalogoppføringer	14 601,02	14 601,02
<b>7323</b> Brosjyre/Katalogproduksjon	0,00	2 051,53
<b>7324</b> Digital annonsering	144 123,44	85 402,11
<b>7350</b> Representasjon, fradragsberettiget	3 770,00	739,63
<b>7400</b> Kontingenter, fradragsberettiget	4 200,00	9 090,00
<b>7420</b> Gaver, fradragsberettiget	15 448,50	26 948,82
<b>7500</b> Forsikringspremie	91 749,60	95 657,00
<b>7740</b> Øreavrunding, MVA - oppgjør	1,19	1,12
<b>7745</b> Øreavrunding, avgiftspliktig	-16,30	-17,98
<b>7746</b> Øreavrunding, avgiftsfritt	0,71	-1,10
<b>7750</b> Eiendoms- og festeavgifter	23 969,70	9 261,50
<b>7770</b> Bank og kortgebyrer	18 241,85	14 190,58
<b>7790</b> Andre Kostnader	20 858,25	31 704,95
<b>7799</b> Kostn. ikke skattemessig fradr.	3 162,06	1 306,90
<b>7820</b> Innkommet på tidligere avskrevne fordrin	-187,50	-13 908,89
<b>7830</b> Tap på fordringer	16 180,80	0,00
<b>7831</b> Endring i avs. tap fordringer	70 000,00	0,00
	<b>3 639 789,97</b>	<b>3 113 692,24</b>
<b>Annen renteinntekt</b>		
<b>8040</b> Renteinntekter, skattefrie	0,00	-591,00
<b>8050</b> Annen renteinntekt	-13 012,48	-9,00
<b>8051</b> Renteinntekt bank	0,00	-33 965,27
	<b>-13 012,48</b>	<b>-34 565,27</b>



## Resultatregnskap - spesifikasjon

Johansen Monumenthuggeri AS

	2020	2019
<b>Annen finansinntekt</b>		
<b>8060</b> Valutagevinst (agio)	-2 924,09	-850,60
	<b>-2 924,09</b>	<b>-850,60</b>
<b>Annen rentekostnad</b>		
<b>8110</b> RENTEKOSTNADER	662,00	26,56
<b>8140</b> Rentekostnad, ikke fradragsberettiget.	1 262,00	0,00
<b>8150</b> Rentekostnader pantegjeld	23 303,00	32 759,00
<b>8155</b> Rentekostnader leverandører	459,10	2 135,71
	<b>25 686,10</b>	<b>34 921,27</b>
<b>Annen finanskostnad</b>		
<b>8160</b> Valutatap (disagio)	13 959,57	11 384,29
	<b>13 959,57</b>	<b>11 384,29</b>
<b>Skattekostnad (- inntekt)</b>		
<b>8320</b> Endring utsatt skatt	-183 618,00	318 089,00
<b>8891</b> Betalbare skatter	319 182,00	172 808,00
	<b>135 564,00</b>	<b>490 897,00</b>
<b>Avsatt til utbytte</b>		
<b>8921</b> Avsatt til utbytte	500 000,00	150 000,00
	<b>500 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
<b>Avsatt til annen egenkapital</b>		
<b>8920</b> Avsatt til disposisjonsfond	0,00	1 589 739,27
	<b>0,00</b>	<b>1 589 739,27</b>
<b>Overført fra annen egenkapital</b>		
<b>9055</b> Overført fra annen egenkapital	-23 790,04	0,00
	<b>-23 790,04</b>	<b>0,00</b>



## Balanse - spesifikasjon

Johansen Monumenthuggeri AS

	2020	2019
<b>Utsatt skattefordel</b>		
1070 Utsatt skattefordel	1 058 784,52	875 166,52
	<b>1 058 784,52</b>	<b>875 166,52</b>
<b>Bygninger og tekniske installasjoner</b>		
1101 Verksted Hauge	554 488,72	577 591,72
1103 Hoggehus i Hauge	1 161 231,36	1 209 615,36
1108 Saghall Hauge	115 903,00	143 834,00
1109 Syveråsen lagerplass	1 634 041,52	1 702 126,52
1120 Fast teknisk installasjon i bygninger	338 421,00	376 023,00
	<b>3 804 085,60</b>	<b>4 009 190,60</b>
<b>Maskiner, trucker, verktøy og inventar</b>		
1200 Arbeidsmaskiner	143 993,02	97 107,02
1250 Verktøy/inventar	57 995,40	66 004,40
	<b>201 988,42</b>	<b>163 111,42</b>
<b>Lager av varer og annen beholdning</b>		
1400 Råvarer	1 186 600,00	1 248 234,00
1420 Varer i arbeid	710 130,00	301 157,00
1440 Ferdigvarer	375 557,00	365 841,00
	<b>2 272 287,00</b>	<b>1 915 232,00</b>
<b>Kundefordringer</b>		
1500 Kundefordringer	1 148 799,00	2 549 469,00
1580 Tap på fordringer	-150 000,00	-80 000,00
	<b>998 799,00</b>	<b>2 469 469,00</b>
<b>Andre kortsiktige fordringer</b>		
1397 Forsk.l.OplAE52394-6441	18 346,00	28 342,00
1398 Forsk.l. ny wiresag	1 250 000,00	0,00
1700 Forsk. betalt leie	3 871,00	4 009,00
1710 Forsk. betalt forsikring	54 074,00	64 111,00
1720 Forsk. betalte kostnader	28 953,60	3 150,00
	<b>1 355 244,60</b>	<b>99 612,00</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>		
1900 Kontanter	377,00	900,00
1920 6129.09.76234	2 381 313,62	4 071 706,65
1945 6129.06.82419	185 079,29	185 054,51

Johansen Monumenthuggeri AS

Side 1



## Balanse - spesifikasjon

Johansen Monumenthuggeri AS

	2020	2019
<b>1950</b> 6129.86.02813	327 251,42	305 986,71
<b>2380</b> 6129.05.07803	4 291 342,54	1 387 048,52
	<b>7 185 363,87</b>	<b>5 950 696,39</b>
<b>Aksjekapital</b>		
<b>2000</b> Aksjekapital	-900 000,00	-900 000,00
	<b>-900 000,00</b>	<b>-900 000,00</b>
<b>Annen egenkapital</b>		
<b>2050</b> Annen egenkapital	-4 578 398,47	-4 602 188,51
	<b>-4 578 398,47</b>	<b>-4 602 188,51</b>
<b>Pensjonsforpliktelser</b>		
<b>2100</b> Pensjonsforpliktelser	-4 518 101,00	-4 337 045,00
	<b>-4 518 101,00</b>	<b>-4 337 045,00</b>
<b>Gjeld til kredittinstitusjoner</b>		
<b>2203</b> Lån Nordea 6129.82.67569	-437 500,00	-612 500,00
	<b>-437 500,00</b>	<b>-612 500,00</b>
<b>Leverandørgjeld</b>		
<b>2400</b> Leverandørgjeld	-734 484,63	-1 278 781,87
	<b>-734 484,63</b>	<b>-1 278 781,87</b>
<b>Betalbar skatt</b>		
<b>2500</b> Pål. ikke utl. skatt	-319 182,00	-172 808,00
	<b>-319 182,00</b>	<b>-172 808,00</b>
<b>Skattetrekk og andre trekk</b>		
<b>1640</b> Oppgjørskonto merverdiavgift	0,00	7 313,00
<b>2600</b> Forskuddstrekk	-326 761,00	-305 517,00
<b>2650</b> Trukket fagforeningskontigent	0,00	0,05
<b>2740</b> Fylkesskattesjefen	-1 123 306,00	-576 737,00
<b>2750</b> Grunnlag kjøp tjenester fra utlandet (Hø)	-29 996,88	-94 304,24
<b>2751</b> Motgrunnlag kjøp tjenester fra utlandet	29 996,88	94 304,24
<b>2754</b> Grunnlag innførsel (Høy)	-979 395,00	-1 898 494,00
<b>2755</b> Motgrunnlag innførsel (Høy)	979 395,00	1 898 494,00
<b>2770</b> Skyldig arbeidsgiveravgift	-224 061,00	-202 760,00
<b>2780</b> Påløpt aga av feriep/lønn	-99 974,25	-101 464,20

Johansen Monumenthuggeri AS

Side 2



**Balanse - spesifikasjon**

Johansen Monumenthuggeri AS

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<b>-1 774 102,25</b>	<b>-1 179 165,15</b>
<b>Utbytte</b>		
<b>2800</b> Uhevet utbytte	-500 000,00	-150 000,00
	<u>-500 000,00</u>	<u>-150 000,00</u>
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		
<b>2940</b> Pål. avs feriepenger	-1 449 808,17	-1 414 818,54
<b>2941</b> Utbet. feriepenger	740 769,36	695 211,09
<b>2960</b> Pål. kostn/forsk.bet inntekter	-2 383 185,85	-1 530 381,95
<b>2965</b> SKYLDIG STRØM	-22 560,00	0,00
	<u>-3 114 784,66</u>	<u>-2 249 989,40</u>



## Posteringsdokumentasjon

Alle posteringer

Klient: Johansen Monumenthuggeri AS  
Fødsels-org.nr: 835 761 762

Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Tilleggsposteringer</b>					
T1	31.12.2020	Oppdatering av pensjonsforpliktelse	181 056,00	5430 Endring pensjonsforpliktelse	2100 Pensjonsforpliktelse
T2	31.12.2020	Faktura - 42559 - Ellingard Collection AS	17 400,00	4100 Varekjøp 25%	2960 Pål. kostn/forsk.bet inntekter
T3	31.12.2020	Aktivering Mobilus Mob 300kg bilag 636	127 135,00	1200 Arbeidsmaskiner	6520 Kostn. førte nyanskaffelser
T4	31.12.2020	Fr.berettigede fors.renter bilag 1092, 1095	662,00	8110 RENTEKOSTNADER	8140 Rentekostnad, ikke fradragberettiget.
T5	31.12.2020	Honorarer Ingar S. faktura nr 76 vedr arbeider 2020, eks mva	59 089,00	4520 Andre fremmede tjenester	2960 Pål. kostn/forsk.bet inntekter
T6	31.12.2020	Avsetning for eldre kundeordringer	70 000,00	7831 Endring i avs. tap fordringer	1580 Tap på fordringer
T7	31.12.2020	Periodisering inntekt iht oppdatert kalkyle	203 619,00	2960 Pål. kostn/forsk.bet inntekter	3990 Periodisert inntekt
T8	31.12.2020	Periodisering kostnad (risikotillegg) iht oppdatert kalkyle	269 489,00	4900 Annen periodisering	2960 Pål. kostn/forsk.bet inntekter
<b>Anleggsmidler</b>					
A13.1	31.12.2020	10 Saghall Hauge: Ordinære avskrivninger	5 718,00	6001 Avskrivning fast eiendom	1108 Saghall Hauge
A14.1	31.12.2020	21 Verksted Hauge: Ordinære avskrivninger	23 103,00	6001 Avskrivning fast eiendom	1101 Verksted Hauge
A15.1	31.12.2020	7 Hoggelhus i Hauge: Ordinære avskrivninger	48 384,00	6001 Avskrivning fast eiendom	1103 Hoggelhus i Hauge
A21.1	31.12.2020	29 Tilbygg lagerplass: Ordinære avskrivninger	68 085,00	6001 Avskrivning fast eiendom	1109 Syveråsen lagerplass
A29.1	31.12.2020	31 tekniske inst Syveråse n: Ordinære avskrivninger	37 602,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1120 Fast teknisk installasjon i bygninger
A41.1	31.12.2020	43 Gaffeltruck HANGCHA CPDS18J: Ordinære avskrivninger	29 667,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1200 Arbeidsmaskiner
A42.1	31.12.2020	44 Windsor Hurrigport: Ordinære avskrivninger	22 213,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1108 Saghall Hauge
A44.1	31.12.2020	46 Skap, sittebenk: Ordinære avskrivninger	378,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1250 Verktøy/inventar
A45.1	31.12.2020	47 Truck - 2007 modell: Ordinære avskrivninger	26 000,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1200 Arbeidsmaskiner
A46.1	31.12.2020	48 Spesiellmotor til Truck - 2007 modell: Ordinære avskrivninger	3 900,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1250 Verktøy/inventar
A47.1	31.12.2020	49 hp prodesk 600 g3 sff datamaskiner: Ordinære avskrivninger	3 731,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1250 Verktøy/inventar
A48.1	31.12.2020	50 Søylebormaskin: Ordinære avskrivninger	9 750,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1200 Arbeidsmaskiner
A49.1	31.12.2020	51 Mobilus Mobilkran 300kg: Ordinære avskrivninger	14 832,00	6010 Avskrivninger maskiner/inventar	1200 Arbeidsmaskiner
<b>Disponeringer</b>					
D1	31.12.2020	Betalbar skatt	319 182,00	8891 Betalbare skatter	2500 Pål. ikke utl. skatt
D2	31.12.2020	Utsatt skatt	183 618,00	1070 Utsatt skatfordel	8320 Endring utsatt skatt
D4	31.12.2020	Avsatt utbytte	500 000,00	8921 Avsatt til utbytte	2800 Uhevet utbytte

Maestro Ansoppgjør

16.06.2021 14:57:16

Johansen Monumenthuggeri AS

Side 1



Nr	Dato	Tekst	Beløp	Debet	Kredit
<b>Disponeringer</b>					
D6	31.12.2020	Overført fra annen egenkapital	23 790,04	2050 Annen egenkapital	9055 Overført fra annen egenkapital

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

.....

Maestro Ansoppjør

16.06.2021 14:57:16

Johansen Monumenthuggeri AS

Side 2



Til generalforsamlingen i Johansen Monumenthuggeri AS

## *Uavhengig revisors beretning*

### *Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet*

---

#### *Konklusjon*

Vi har revidert Johansen Monumenthuggeri AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2020, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

---

#### *Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet*

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll 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 med revisjonen 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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.

---

PricewaterhouseCoopers AS, Kalnesveien 5, 1712 Grålum  
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no  
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



Uavhengig revisors beretning - Johansen Monumenthuggeri AS



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

### *Uttalelse om andre lovmessige krav*

---

#### *Konklusjon om registrering og dokumentasjon*

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Sarpsborg, 22. juni 2021  
**PricewaterhouseCoopers AS**

Jon Feldt Hansen  
Statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)