



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 406 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
Forretningsadresse: Prestelandet 19
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein B Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

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, 24.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		967 450	1 046 830
Sum inntekter		967 450	1 046 830
Kostnader			
Varekostnad		52 262	
Lønnskostnad	1,2	558 320	622 528
Annen driftskostnad		345 072	323 884
Sum kostnader		955 654	946 412
Driftsresultat		11 796	100 418
Annen rentekostnad		633	1 457
Sum finanskostnader		633	1 457
Netto finans		-633	-1 457
Ordinært resultat før skattekostnad		11 163	98 961
Skattekostnad på ordinært resultat		2 456	21 771
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 707	77 190
Årsresultat		8 707	77 190



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Stillas		72 000	
Sum varige driftsmidler		72 000	
Sum anleggsmidler		72 000	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		247 156	180 625
Andre fordringer			10 527
Sum fordringer		247 156	191 152
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 252	107 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 252	107 360
Sum omløpsmidler		279 408	298 512
SUM EIENDELER		351 408	298 512
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		182 794	310 658



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum opptjent egenkapital		182 794	310 658
Sum egenkapital		282 794	310 658
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld			-64 919
Sum annen langsiktig gjeld			-64 919
Sum langsiktig gjeld		0	-64 919
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 570	4 070
Betalbar skatt		2 456	21 771
Skyldige offentlige avgifter		-17 852	26 931
Annen kortsiktig gjeld		67 440	
Sum kortsiktig gjeld		68 614	52 772
Sum gjeld		68 614	-12 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		351 408	298 511



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 620297

Enheten

Organisasjonsnummer: 980 406 466
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
Forretningsadresse: Prestelandet 19
1632 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Svein B Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: 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, 17.07.2023



Organisasjonsnr: 980 406 466
SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		967 450	1 046 830
Sum inntekter		967 450	1 046 830
Kostnader			
Varekostnad		52 262	
Lønnskostnad	1, 2	558 320	622 528
Annen driftskostnad		345 072	323 884
Sum kostnader		955 654	946 412
Driftsresultat		11 796	100 418
Annen rentekostnad		633	1 457
Sum finanskostnader		633	1 457
Netto finans		-633	-1 457
Ordinært resultat før skattekostnad		11 163	98 961
Skattekostnad på ordinært resultat		2 456	21 771
Ordinært resultat etter skattekostnad		8 707	77 190
Årsresultat		8 707	77 190



Organisasjonsnr: 980 406 466
SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler
Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler
Stillas 72 000
Sum varige driftsmidler 72 000

Sum anleggsmidler 72 000 0

Omløpsmidler
Varer

Fordringer
Kundefordringer 247 156 180 625
Andre fordringer 10 527
Sum fordringer 247 156 191 152

Bankinnskudd, kontanter
og lignende
Bankinnskudd, kontanter
og lignende 32 252 107 360
Sum bankinnskudd,
kontanter og lignende 32 252 107 360

Sum omløpsmidler 279 408 298 512

SUM EIENDELER 351 408 298 512

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital
Selskapskapital 100 000 0
Sum innskutt egenkapital 100 000 0

Opptjent egenkapital
Annen egenkapital 182 794 310 658
Sum opptjent egenkapital 182 794 310 658

Sum egenkapital 282 794 310 658

Gjeld
Langsiktig gjeld
Annen langsiktig gjeld
Øvrig langsiktig gjeld -64 919
Sum annen langsiktig gjeld -64 919



Sum langsiktig gjeld	0	-64 919
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	16 570	4 070
Betalbar skatt	2 456	21 771
Skyldige offentlige avgifter	-17 852	26 931
Annen kortsiktig gjeld	67 440	
Sum kortsiktig gjeld	68 614	52 772
Sum gjeld	68 614	-12 147
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	351 408	298 511



Organisasjonsnr: 980 406 466
SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
1.50

Note

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		548330.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		65717.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		8481.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		622528.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Skattemelding

03.07.2023 17.52
Side 1/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Inntekt og underskudd

Inntekt	11 163
Samlet inntekt	11 163

Formue og gjeld

Formuesobjekt

Formuesobjekt uten verdsettingsrabatt	279 408
Gjeld	66 158
Samlet verdi før eventuell verdsettingsrabatt	279 408
Samlet gjeld	66 158

Opplysninger om skattesubjekt

Er selskapet børsnotert eller heleid av et børsnotert selskap?	Nei
Ble selskapet omorganisert over landegrensene i inntektsåret?	Nei
Har selskapet blitt del av et konsern i løpet av inntektsåret?	Nei
Har selskapet mottatt eller overført skattefrie eiendeler eller forpliktelser?	Nei
Eier eller kontrollerer selskapet, direkte eller indirekte, minst 50 prosent av selskap eller innretning i utlandet	Nei
Har selskapet virksomhet med fast driftssted i andre land	Nei
Skal selskapet rapportere opplysninger om ytelser mellom selskap og personlig aksjonær, deltaker eller nærstående til denne	Nei



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Skattemelding

03.07.2023 17:52
Side 2/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Begrensning av rentefradrag i konsern og mellom nærstående

Kan selskapet dokumentere mindre enn 5 millioner i netto rentekostnader?	Ja
Har selskapet renter til fremføring fra tidligere år?	Nei
Er selskapet i konsern (iht. reglene for rentebegrensning)?	Nei
Rapporterer selskapet på vegne av konsern?	Nei

Grunnlag for beregning av selskapets netto påløpte renter

Totale påløpte renter	633
Netto rentekostnader	633

Verdsetting av aksje

Samlet verdi av aksjene bak selskapet	213 250
---------------------------------------	---------



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Næringsspesifikasjon

03.07.2023 17.52
Side 3/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Resultatregnskap

Driftsinntekt

Sum driftsinntekt 967 450,40

Salgsinntekt

3000 Salg og uttak med mva-plikt 929 950,40

3100 Salg og uttak med 0 prosent mva. 37 500,00

Driftskostnad

Sum driftskostnad 955 653,95

Varekostnad

4005 Varekostnader inklusiv endring i beholdningen 52 262,40

Lønnskostnad

5000 Lønn og feriepenger med mer 481 835,00

5900 Andre personalkostnader 76 484,50



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Næringsspesifikasjon

03.07.2023 17.52
Side 4/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Annen driftskostnad

6100 Frakt- og transportkostnader ved salg	3 200,00
6200 Energi og brensel med mer til produksjon	19 849,20
6340 Strøm og oppvarming	15 868,60
6395 Renovasjon, vann, avløp, renhold med mer	9 032,84
6400 Leie av maskiner, inventar og utstyr med mer	72 000,00
6500 Verktøy, inventar med mer som skal kostnadsføres direkte	28 764,10
6995 Kontorrekvisita, elektronisk kommunikasjon, porto med mer	105 604,62
7165 Reise- og diettkostnader, uten opplysningsplikt	57 339,90
7440 Gaver	-388,00
7490 Kontingenter	7 154,00
7500 Forsikringspremier	15 250,00
7700 Andre kostnader	11 396,79
Sum finanskostnad	633,00
Sum skattekostnad	2 456,00

Finanskostnad

8150 Annen rentekostnad	633,00
-------------------------	--------

Skattekostnad

8300 Betalbar skatt på ordinært resultat	2 456,00
Årsresultat	8 707,45

Balanseregnskap

Anleggsmiddel

Sum balanseverdi for anleggsmiddel	72 000,0
------------------------------------	----------



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Næringsspesifikasjon

03.07.2023 17:52
Side 5/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Balanseverdi for anleggsmiddel

1205 Personbiler, maskiner, inventar 72 000,0

Omløpsmiddel

Sum balanseverdi for omløpsmiddel 279 407,52

Balanseverdi for omløpsmiddel

1500 Kundefordringer 247 155,60

1920 Bankinnskudd 1 145,13

1950 Innskudd på skattetrekkskonto 31 106,79

Gjeld og egenkapital

Sum kortsiktig gjeld 172 331,40

Sum egenkapital 419 365,72

Kortsiktig gjeld

2400 Gjeld til leverandører 16 569,80

2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt 2 456,00

2600 Skattetrekk og andre trekk -19 000,00

2740 Skyldig merverdiavgift 1 189,00

2770 Skyldig arbeidsgiveravgift -41,00

2800 Avsatt utbytte 103 717,6

2949 Skyldig lønn og feriepenger med mer 67 440,00

Egenkapital

2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak 100 000,00

2050 Positiv egenkapital 319 365,72

Sum balanseverdi for eiendel 351 407,52

Sum gjeld og egenkapital 591 697,12



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Næringsspesifikasjon

03.07.2023 17:52
Side 6/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Spesifikasjon av anleggsmiddel

Saldoavskrevet anleggsmiddel

Kjennemerke for driftsmidler i saldogruppen	1
Grunnlag for avskrivning eller inntektsføring	0,0
Utgående verdi 31. desember	0,00
Saldogruppe	Saldogruppe d (maskiner, personbiler, inventar)
Sats for avskrivning eller inntektsføring (i prosent)	20,0
Eier du fortsatt fysiske driftsmidler i denne saldogruppen?	Ja

Beregnet næringsinntekt

Fordelt beregnet næringsinntekt

ID-nummer for næringsinntekt	1
Næringsinntekt for denne næringstypen	11 163,45
Næringsinntekt	11 163,45
Sum tillegg i næringsinntekt	2 456,00
Sum endring i midlertidig forskjell	0,00
Skattemessig resultat	11 163,45

Forskjell mellom regnskapsmessig og skattemessig verdi

Permanent forskjell

Positiv skattekostnad	2 456,00
-----------------------	----------

Midlertidig forskjell



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Næringsspesifikasjon

03.07.2023 17.52
Side 7/10

Avstemningsperiode
Opplysninger t.o.m.

Årsoppgjør
31.12.2022

Midlertidig forskjellstype	Driftsmidler (materielle og immaterielle) og goodwill
Regnskapsmessig verdi	72 000,00
Skattemessig verdi	72 000,0

Midlertidig forskjell

Midlertidig forskjellstype	Kundefordringer
Regnskapsmessig verdi	247 155,60
Skattemessig verdi	247 155,60
Regnskapsmessig verdi i forrige inntektsår	180 625,0
Skattemessig verdi i forrige inntektsår	180 625,0

Midlertidig forskjell

Midlertidig forskjellstype	Andre fordringer (også langsiktige)
Regnskapsmessig verdi i forrige inntektsår	10 527,0
Skattemessig verdi i forrige inntektsår	10 527,0

Virksomhet

Regnskapspliktstype	Full regnskapsplikt
---------------------	---------------------

Regnskapsperiode

Regnskapsperiode start	01.01.2022
Regnskapsperiode slutt	31.12.2022

Virksomhetstype	Øvrig selskap
Regeltype for årsregnskap	Regnskapslovens regler for små foretak

Kontaktperson

Navn	Svein Børge Johannessen
------	-------------------------



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Næringsspesifikasjon

03.07.2023 17.52
Side 8/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

E-post	sbj@sbj.no
Mobilnummer	9004075
SMS-nummer	9004075

Spesifikasjon av omløpsmiddel

Spesifikasjon av skattemessig verdi på fordring

Kundefordring og ikke fakturert driftsinntekt	247 155,60
Konstatert tap på kundefordringer i inntektsåret	0
Konstatert tap på kundefordringer forrige inntektsår	0
Kredittsalg i inntektsåret	967 450,40
Kredittsalg forrige inntektsår	1 046 830,40
Nedskrivning på kundefordringer	0,00
Skattemessig verdi av kundefordringer	247 155,60
Sum skattemessig verdi på fordring	247 155,60

Egenkapitalavstemming

Egenkapital pr 31.12. i fjor	310 658,27
Sum tillegg til inngående egenkapital	108 707,45

Egenkapitalendring

Kontantinnskudd	100 000,00
Årets overskudd	8 707,45
Egenkapital pr 31.12.	419 365,72

Skal bekreftes av revisor	Nei
---------------------------	-----



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Næringsspesifikasjon

03.07.2023 17:52
Side 9/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Funksjonell valuta

Valutakurs	1
Valutakode	NOK
Valutaverdi	1



Årsregnskap for
SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS

980 406 466

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		967 450	1 046 830
Sum driftsinntekter		967 450	1 046 830
Driftskostnader			
Varekostnad		-52 262	0
Lønnskostnad	1, 2	-558 320	-622 528
Annen driftskostnad		-345 072	-323 884
Sum driftskostnader		-955 654	-946 412
Driftsresultat		11 796	100 418
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-633	-1 457
Sum finanskostnader		-633	-1 457
Netto finans		-633	-1 457
Resultat før skattekostnad		11 163	98 961
Skattekostnad		-2 456	-21 771
Årsresultat		8 707	77 190
Overføringer			
Annen egenkapital		8 707	77 190
Sum overføringer		8 707	77 190



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	72 000	0
Sum varige driftsmidler		72 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	64 919
Sum finansielle anleggsmidler		0	64 919
Sum anleggsmidler		72 000	64 919
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		247 156	180 625
Andre kortsiktige fordringer		0	10 527
Sum fordringer		247 156	191 152
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 252	107 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 252	107 360
Sum omløpsmidler		279 408	298 512
SUM EIENDELER		351 408	363 430



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		182 794	310 658
Sum opptjent egenkapital		182 794	310 658
Sum egenkapital		282 794	310 658
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 570	4 070
Betalbar skatt		2 456	21 771
Skyldige offentlige avgifter		-17 852	26 931
Annen kortsiktig gjeld		67 440	0
Sum kortsiktig gjeld		68 614	52 772
Sum gjeld		68 614	52 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		351 408	363 430

Svein Børge Johannessen
styrets leder / daglig leder



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

Skatt

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	481 835	548 330
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	76 485	74 198
Sum	558 320	622 528

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980406466

Sluttposteringer

03.07.2023 17:52
Side 10/10

Avstemningsperiode Årsoppgjør
Opplysninger t.o.m. 31.12.2022

Postering	Dato	Beskrivelse/konto	Debet	Kredit	Transaksjonstekst
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt			
		2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt		2 456,00	
		8300 Betalbar skatt	2 456,00		
Sum			2 456,00	2 456,00	
S2	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat			
		2050 Annen egenkapital	3 496,10		
		8960 Overføringer annen egenkapital		3 496,10	
Sum			3 496,10	3 496,10	

Dato

Signatur



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15:52
Side 1/3

Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
Eiendeler						
1250	Inventar, verkøy o.l. (saldogruppe)	1250 Inventar, verkøy o.l. (saldogrup	72 000,00	0,00	72 000,00	0,00
1500	Kundefordringer	1500 Kundefordringer	247 155,60	0,00	247 155,60	180 625,00
1920	Bankinnskudd	1920 Bankinnskudd / 2380 Kassakredit	1 145,13	0,00	1 145,13	32 235,88
1950	Bankinnskudd for skatteuttak	1950 Bankinnskudd for skatteuttak	31 106,79	0,00	31 106,79	75 123,79
	Sum Eiendeler		351 407,52	0,00	351 407,52	287 984,67
Egenkapital og gjeld						
2000	Egenkapital, bundet	2000 Aksjekapital/Egenkapital andre fo	-100 000,00	0,00	-100 000,00	0,00
2050	Annen egenkapital	2050 Annen egenkapital	-186 289,82	3 496,10	-182 793,72	-310 658,27
2255	Gjeld til eiere	2255 Gjeld til eiere / 1370 Fordringer	0,00	0,00	0,00	64 918,60
2400	Leverandørgjeld	2400 Leverandørgjeld	-16 569,80	0,00	-16 569,80	-4 070,00
2500	Betalbar skatt, ikke fastsatt	2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	0,00	-2 456,00	-2 456,00	-21 771,00
2510	Betalbar skatt, fastsatt	2510 Betalbar skatt, fastsatt / 1576 F	0,00	0,00	0,00	10 527,00
2600	Forskuddstrekk	2600 Forskuddstrekk	19 000,00	0,00	19 000,00	25 000,00
2700	Utgående mva, høy sats	2700 Utgående merverdiavgift, høy sats	261 707,60	0,00	261 707,60	0,00
2710	Inngående mva, høy sats	2710 Inngående merverdiavgift, høy sat	-37 085,02	0,00	-37 085,02	0,00
2740	Oppgjørskonto merverdiavgift	2740 Oppgjørskonto merverdiavgift /	-225 811,58	0,00	-225 811,58	-53 936,00
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	9 550,00	0,00	9 550,00	2 005,00
2780	Avsatt arbeidsgiveravgift påløpt lø	2780 Påløpt arbeidsgiveravgift, påløpt	-9 509,00	0,00	-9 509,00	0,00
2940	Skyldige feriepenger	2940 Påløpte feriepenger, AGA, opplysn	-67 440,00	0,00	-67 440,00	0,00
	Sum Egenkapital og gjeld		-352 447,62	1 040,10	-351 407,52	-287 984,67
Driftsinntekter						
3000	Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspli	3000 Salgsinntekt handelsvarer, avgift	-929 950,40	0,00	-929 950,40	-1 046 830,40
3059	Oppjent, ikke fakturert inntekt	3059 Oppjent, ikke fakturert inntekt	-37 500,00	0,00	-37 500,00	0,00
	Sum Driftsinntekter		-967 450,40	0,00	-967 450,40	-1 046 830,40
Varer og materialer						
4300	Innkjøp varer for videresalg, høy a	4300 Innkjøp av varer for videresalg,	52 262,40	0,00	52 262,40	0,00
	Sum Varer og materialer		52 262,40	0,00	52 262,40	0,00
Kostnader for arbeidskraft						
5000	Lønn til ansatte	5100 Lønn til ansatte, fast, AGA, oppl	522 000,00	0,00	522 000,00	745 000,00



SIV . ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

03.07.2023 15.52
Side 2/3

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
5800	Refusjon av sykepenger	5800 Refusjon av sykepenger, AGA, ikke	-40 165,00	0,00	-40 165,00	-196 670,00
5900	Gaver til ansatte, fradragsberettiget	5900 Gaver til ansatte	0,00	0,00	0,00	695,00
5910	Kantinekostnader	5910 Kantinekostnad	0,00	0,00	0,00	7 786,00
5945	OTP Pensjonsforsikring	5940 LO/NHO ordningen	32 710,00	0,00	32 710,00	65 717,00
5990	Annen personalkostnad	5990 Annen personalkostnad	43 774,50	0,00	43 774,50	0,00
	Sum Kostnader for arbeidskraft		558 319,50	0,00	558 319,50	622 528,00
Driftskostnader						
6100	Frakt, transport og forsikring	6100 Frakt, transportkostnad og forsik	3 200,00	0,00	3 200,00	0,00
6200	Elektrisitet	6200 Elektrisitet	19 849,20	0,00	19 849,20	0,00
6340	Lys, varme	6340 Lys, varme	15 868,60	0,00	15 868,60	7 319,00
6360	Renhold	6360 Renhold	9 032,84	0,00	9 032,84	8 402,00
6400	Leie maskiner	6400 Leie maskiner	0,00	0,00	0,00	28 800,00
6490	Annen leiekostnad	6490 Annen leiekostnad	72 000,00	0,00	72 000,00	28 800,00
6510	Håndverktøy	6500 Verktøy	0,00	0,00	0,00	12 280,80
6540	Inventar (Res)	6540 Inventar	0,00	0,00	0,00	5 399,20
6550	Driftsmaterialer	6550 Driftsmaterialer	0,00	0,00	0,00	8 004,67
6560	Rekvisita	6560 Rekvisita	28 764,10	0,00	28 764,10	10 991,40
6570	Arbeidsklær og verneutstyr	6570 Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	0,00	0,00	13 000,00
6620	Reparasjon og vedlikehold utstyr	6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	0,00	0,00	0,00	9 198,00
6700	Revisjons og regnskapskonsultanter	6705 Regnskapskonsultanter	0,00	0,00	0,00	28 951,00
6800	Kontorrekvisita (Res)	6800 Kontorrekvisita	11 227,20	0,00	11 227,20	6 594,40
6810	Datakostnad	6890 Annen kontorkostnad	25 507,40	0,00	25 507,40	25 556,03
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker etc	6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	10 169,98	0,00	10 169,98	7 976,07
6860	Møter, kurs, oppdatering etc.	6860 Møter, kurs, oppdatering o.l.	8 804,40	0,00	8 804,40	0,00
6900	Telefon	6900 Telefon	29 707,94	0,00	29 707,94	10 618,45
6902	Telefonanskaffelser	6900 Telefon	14 506,40	0,00	14 506,40	0,00
6903	Mobiltelefon	6903 Mobiltelefon	2 386,90	0,00	2 386,90	18 535,67
6940	Porto	6940 Porto	3 294,40	0,00	3 294,40	1 999,00
	Sum Driftskostnader		254 319,36	0,00	254 319,36	232 425,69
Driftskostnader						
7140	Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	7140 Reisekostnader, ikke opplysningsp	57 339,90	0,00	57 339,90	78 621,50
7390	MVA-ørevrunding	7700 Annen kostnad	0,00	0,00	0,00	-0,46
7395	Ørevrunding	7700 Annen kostnad	-1,58	0,00	-1,58	0,00
7400	Kontingenter, fradragsberettiget	7400 Kontingent, fradragsberettiget	7 154,00	0,00	7 154,00	2 495,00
7420	Gaver, fradragsberettigede	7420 Gave, fradragsberettiget	-388,00	0,00	-388,00	0,00
7500	Forsikringspremier	7500 Forsikringspremie	15 250,00	0,00	15 250,00	10 225,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 3/3

Saldobalanse - Årsoppgjør 31.12.2022

Nr	Kontotekst	Referansekonto	Importerte tall	Sluttposteringer	2022	2021
7700	Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	7710 Styre- og bedriftsforsamlingsmøte	12 589,20	0,00	12 589,20	0,00
7770	Bank og kortgebyrer	7770 Bank- og kortgebyr	-1 189,00	0,00	-1 189,00	71,49
7771	Ørediff	7770 Bank- og kortgebyr	-1,83	0,00	-1,83	45,73
	Sum Driftskostnader		90 752,69	0,00	90 752,69	91 458,26
	Finansinntekter					
8150	Rentekostnader kredittinstitusjoner	8150 Annen rentekostnad	633,00	0,00	633,00	1 457,15
8300	Betalbar skatt	8300 Betalbar skatt	0,00	2 456,00	2 456,00	21 771,00
8800	Årsresultat	8960 Overføringer annen egenkapital	12 203,55	0,00	12 203,55	0,00
8960	Overføringer annen egenkapital	8960 Overføringer annen egenkapital	0,00	-3 496,10	-3 496,10	77 190,30
	Sum Finansinntekter		12 836,55	-1 040,10	11 796,45	100 418,45
	SUM SALDOBALANSE DEBET/KREDIT		0,00		0,00	0,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/6

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
1250 Inventar, verktøy o.l. (saldogruppe d)					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			72 000,00
1500 Kundefordringer					
		Inngående balanse			180 625,00
		Utgående balanse			247 155,60
1920 Bankinnskudd					
		Inngående balanse			32 235,88
		Utgående balanse			1 145,13
1950 Bankinnskudd for skattetrekk					
		Inngående balanse			75 123,79
		Utgående balanse			31 106,79
2000 Egenkapital, bundet					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-100 000,00
2050 Annen egenkapital					
		Inngående balanse			-310 658,27
S2	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat	3 496,10		
		Utgående balanse			-182 793,72
2255 Gjeld til eiere					
		Inngående balanse			64 918,60
		Utgående balanse			0,00
2400 Leverandørgjeld					
		Inngående balanse			-4 070,00
		Utgående balanse			-16 569,80
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt					
		Inngående balanse			-21 771,00
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt		2 456,00	
		Utgående balanse			-2 456,00
2510 Betalbar skatt, fastsatt					
		Inngående balanse			10 527,00
		Utgående balanse			0,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 2/6

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
2600 Forskuddstrekk					
		Inngående balanse			25 000,00
		Utgående balanse			19 000,00
2700 Utgående mva, høy sats					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			261 707,60
2710 Inngående mva, høy sats					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-37 085,02
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift					
		Inngående balanse			-53 936,00
		Utgående balanse			-225 811,58
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift					
		Inngående balanse			2 005,00
		Utgående balanse			9 550,00
2780 Avsatt arbeidsgiveravgift påløpt lønn					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-9 509,00
2940 Skyldige feriepenger					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-67 440,00
3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats					
		Inngående balanse			-1 046 830,40
		Utgående balanse			-929 950,40
3059 Opptjent, ikke fakturert inntekt					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-37 500,00
4300 Innkjøp varer for videresalg, høy avgiftssats					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			52 262,40
5000 Lønn til ansatte					
		Inngående balanse			745 000,00
		Utgående balanse			522 000,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 3/6

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
5800 Refusjon av sykepenger					
		Inngående balanse			-196 670,00
		Utgående balanse			-40 165,00
5900 Gaver til ansatte, fradragsberettiget					
		Inngående balanse			695,00
		Utgående balanse			0,00
5910 Kantinekostnader					
		Inngående balanse			7 786,00
		Utgående balanse			0,00
5945 OTP Pensjonsforsikring					
		Inngående balanse			65 717,00
		Utgående balanse			32 710,00
5990 Annen personalkostnad					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			43 774,50
6100 Frakt, transport og forsikring					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			3 200,00
6200 Elektrisitet					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			19 849,20
6340 Lys, varme					
		Inngående balanse			7 319,00
		Utgående balanse			15 868,60
6360 Renhold					
		Inngående balanse			8 402,00
		Utgående balanse			9 032,84
6400 Leie maskiner					
		Inngående balanse			28 800,00
		Utgående balanse			0,00
6490 Annen leiekostnad					
		Inngående balanse			28 800,00
		Utgående balanse			72 000,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 4/6

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
6510 Håndverktøy					
		Inngående balanse			12 280,80
		Utgående balanse			0,00
6540 Inventar (Res)					
		Inngående balanse			5 399,20
		Utgående balanse			0,00
6550 Driftsmaterialer					
		Inngående balanse			8 004,67
		Utgående balanse			0,00
6560 Rekvisita					
		Inngående balanse			10 991,40
		Utgående balanse			28 764,10
6570 Arbeidsklær og verneutstyr					
		Inngående balanse			13 000,00
		Utgående balanse			0,00
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr					
		Inngående balanse			9 198,00
		Utgående balanse			0,00
6700 Revisjons og regnskapshonorarer					
		Inngående balanse			28 951,00
		Utgående balanse			0,00
6800 Kontorrekvisita (Res)					
		Inngående balanse			6 594,40
		Utgående balanse			11 227,20
6810 Datakostnad					
		Inngående balanse			25 556,03
		Utgående balanse			25 507,40
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker etc					
		Inngående balanse			7 976,07
		Utgående balanse			10 169,98
6860 Møter, kurs, oppdatering etc.					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			8 804,40



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 5/6

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
6900 Telefon					
		Inngående balanse			10 618,45
		Utgående balanse			29 707,94
6902 Teelefonanskaffelser					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			14 506,40
6903 Mobiltelefon					
		Inngående balanse			18 535,67
		Utgående balanse			2 386,90
6940 Porto					
		Inngående balanse			1 999,00
		Utgående balanse			3 294,40
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig					
		Inngående balanse			78 621,50
		Utgående balanse			57 339,90
7390 MVA-øreavrundning					
		Inngående balanse			-0,46
		Utgående balanse			0,00
7395 Øreavrundning					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-1,58
7400 Kontigenter, fradragsberett.					
		Inngående balanse			2 495,00
		Utgående balanse			7 154,00
7420 Gaver, fradragsberettigede					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			-388,00
7500 Forsikringspremier					
		Inngående balanse			10 225,00
		Utgående balanse			15 250,00
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			12 589,20



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15,52
Side 6/6

Hovedbok 2022

Nr	Dato	Beskrivelse	Debet	Kredit	Saldo
7770 Bank og kortgebyrer					
		Inngående balanse			71,49
		Utgående balanse			-1 189,00
7771 Ørediff					
		Inngående balanse			45,73
		Utgående balanse			-1,83
8150 Rentekostnader kredittinstitusjoner					
		Inngående balanse			1 457,15
		Utgående balanse			633,00
8300 Betalbar skatt					
		Inngående balanse			21 771,00
S1	31.12.2022	Justering betalbar skatt	2 456,00		
		Utgående balanse			2 456,00
8800 Årsresultat					
		Inngående balanse			0,00
		Utgående balanse			12 203,55
8960 Overføringer annen egenkapital					
		Inngående balanse			77 190,30
S2	31.12.2022	Justering av annen egenkapital og disponering av resultat		3 496,10	
		Utgående balanse			-3 496,10



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/2

Kontospesifisert Årsregnskap

2022 2021

Resultatregnskap

Salgsinntekt

3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats	929 950,40	1 046 830,40
3059 Opptjent, ikke fakturert inntekt	37 500,00	0,00
	967 450,40	1 046 830,40

Varekostnad

4300 Innkjøp varer for videresalg, høy avgiftssats	-52 262,40	0,00
	-52 262,40	0,00

Lønnskostnad

5000 Lønn til ansatte	-522 000,00	-745 000,00
5800 Refusjon av sykepenger	40 165,00	196 670,00
5900 Gaver til ansatte, fradragsberettiget	0,00	-695,00
5910 Kantinekostnader	0,00	-7 786,00
5945 OTP Pensjonsforsikring	-32 710,00	-65 717,00
5990 Annen personalkostnad	-43 774,50	0,00
	-558 319,50	-622 528,00

Annen driftskostnad

6100 Frakt, transport og forsikring	-3 200,00	0,00
6200 Elektrisitet	-19 849,20	0,00
6340 Lys, varme	-15 868,60	-7 319,00
6360 Renhold	-9 032,84	-8 402,00
6400 Leie maskiner	0,00	-28 800,00
6490 Annen leiekostnad	-72 000,00	-28 800,00
6510 Håndverktøy	0,00	-12 280,80
6540 Inventar (Res)	0,00	-5 399,20
6550 Driftsmaterialer	0,00	-8 004,67
6560 Rekvista	-28 764,10	-10 991,40
6570 Arbeidsklær og verneutstyr	0,00	-13 000,00
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	0,00	-9 198,00
6700 Revisjons og regnskapshonorarer	0,00	-28 951,00
6800 Kontorrekvisita (Res)	-11 227,20	-6 594,40
6810 Datakostnad	-25 507,40	-25 556,03
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker etc	-10 169,98	-7 976,07
6860 Møter, kurs, oppdatering etc.	-8 804,40	0,00
6900 Telefon	-29 707,94	-10 618,45
6902 Teelefonanskaffelser	-14 506,40	0,00
6903 Mobiltelefon	-2 386,90	-18 535,67
6940 Porto	-3 294,40	-1 999,00
7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig	-57 339,90	-78 621,50
7390 MVA-øreavrunding	0,00	0,46
7395 Øreavrunding	1,58	0,00
7400 Kontigenter, fradragsberett.	-7 154,00	-2 495,00
7420 Gaver, fradragsberettigede	388,00	0,00
7500 Forsikringspremier	-15 250,00	-10 225,00
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter	-12 589,20	0,00
7770 Bank og kortgebyrer	1 189,00	-71,49
7771 Ørediff	1,83	-45,73
	-345 072,05	-323 883,95

Annen rentekostnad

8150 Rentekostnader kredittinstitusjoner	-633,00	-1 457,15
	-633,00	-1 457,15

Skattekostnad

8300 Betalbar skatt	-2 456,00	-21 771,00
	-2 456,00	-21 771,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 2/2

Kontospesifisert Årsregnskap

	2022	2021
Annen egenkapital		
8800 Årsresultat	-12 203,55	0,00
8960 Overføringer annen egenkapital	3 496,10	-77 190,30
	<u>-8 707,45</u>	<u>-77 190,30</u>
Balanse		
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		
1250 Inventar, verktøy o.l. (saldogruppe d)	72 000,00	0,00
	<u>72 000,00</u>	<u>0,00</u>
Andre langsiktige fordringer		
2255 Gjeld til eiere	0,00	64 918,60
	<u>0,00</u>	<u>64 918,60</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	247 155,60	180 625,00
	<u>247 155,60</u>	<u>180 625,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
2510 Betalbar skatt, fastsatt	0,00	10 527,00
	<u>0,00</u>	<u>10 527,00</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
1920 Bankinnskudd	1 145,13	32 235,88
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	31 106,79	75 123,79
	<u>32 251,92</u>	<u>107 359,67</u>
Selskapskapital		
2000 Egenkapital, bundet	-100 000,00	0,00
	<u>-100 000,00</u>	<u>0,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-182 793,72	-310 658,27
	<u>-182 793,72</u>	<u>-310 658,27</u>
Leverandørgjeld		
2400 Leverandørgjeld	-16 569,80	-4 070,00
	<u>-16 569,80</u>	<u>-4 070,00</u>
Betalbar skatt		
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	-2 456,00	-21 771,00
	<u>-2 456,00</u>	<u>-21 771,00</u>
Skyldige offentlige avgifter		
2600 Forskuddstrekk	19 000,00	25 000,00
2700 Utgående mva, høy sats	261 707,60	0,00
2710 Inngående mva, høy sats	-37 085,02	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-225 811,58	-53 936,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	9 550,00	2 005,00
2780 Avsatt arbeidsgiveravgift påløpt lønn	-9 509,00	0,00
	<u>17 852,00</u>	<u>-26 931,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2940 Skyldige feriepenger	-67 440,00	0,00
	<u>-67 440,00</u>	<u>0,00</u>



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

03.07.2023 15.52
Side 1/3

2022

Resultatregnskap

3000 Salgsinntekt og uttak, avgiftspliktig

3000 Salgsinnt. handelsvarer, avgiftspliktig, høy sats 929 950,40
929 950,40

3100 Salgsinntekt og uttak, avgiftsfritt

3059 Opptjent, ikke fakturert inntekt 37 500,00
37 500,00

4005 Varekostnad

4300 Innkjøp varer for videresalg, høy avgiftssats -52 262,40
-52 262,40

5000 Kostnadsført lønn, feriepenger mv.

5000 Lønn til ansatte -522 000,00
5800 Refusjon av sykepenger 40 165,00
-481 835,00

5900 Annen personalkostnad

5945 OTP Pensjonsforsikring -32 710,00
5990 Annen personalkostnad -43 774,50
-76 484,50

6100 Frakt og transportkostnad vedrørende salg

6100 Frakt, transport og forsikring -3 200,00
-3 200,00

6200 Kostnadsført energi, brensel mv. vedrørende produksjon

6200 Elektrisitet -19 849,20
-19 849,20

6340 Kostnadsført lys, varme

6340 Lys, varme -15 868,60
-15 868,60

6395 Kostnadsført renovasjon, vann, avløp, renhold mv.

6360 Renhold -9 032,84
-9 032,84

6400 Kostnadsført leie maskiner, inventar, transportmidler o.l.

6490 Annen leiekostnad -72 000,00
-72 000,00

6500 Kostnadsført verktøy, inventar mv. som ikke skal aktiveres

6560 Rekvisita -28 764,10
-28 764,10

6995 Kostnadsført elektronisk kommunikasjon, porto mv.

6800 Kontorrekvisita (Res) -11 227,20
6810 Datakostnad -25 507,40
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker etc -10 169,98
6860 Møter, kurs, oppdatering etc. -8 804,40
6900 Telefon -29 707,94
6902 Teelefonanskaffelser -14 506,40
6903 Mobiltelefon -2 386,90
6940 Porto -3 294,40
-105 604,62



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

03.07.2023 15.52
Side 2/3

2022

7165 Reise- og diettkostnader (ikke opplysningspliktig)

7140 Reisekostnader, ikke oppgavepliktig -57 339,90
-57 339,90

7440 Kostnadsført gaver

7420 Gaver, fradragsberettigede 388,00
388,00

7490 Kostnadsført kontingenter

7400 Kontingenter, fradragsberett. -7 154,00
-7 154,00

7500 Kostnadsført forsikringspremie

7500 Forsikringspremier -15 250,00
-15 250,00

7700 Annen kostnad

7395 Øreavrunding 1,58
7700 Styre- og bedriftsforsamlingsmøter -12 589,20
7770 Bank og kortgebyrer 1 189,00
7771 Ørediff 1,83
-11 396,79

8150 Annen rentekostnad

8150 Rentekostnader kredittinstitusjoner -633,00
-633,00

8300 Betalbar skatt på ordinært resultat

8300 Betalbar skatt -2 456,00
-2 456,00

Balanse

1205 Personbiler, maskiner, inventar

1250 Inventar, verktøy o.l. (saldogruppe d) 72 000,00
72 000,00

1500 Kundefordringer

1500 Kundefordringer 247 155,60
247 155,60

1920 Bankinnskudd

1920 Bankinnskudd 1 145,13
1 145,13

1950 Bankinnskudd for skattetrekk

1950 Bankinnskudd for skattetrekk 31 106,79
31 106,79

2400 Leverandørgjeld

2400 Leverandørgjeld -16 569,80
-16 569,80

2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt

2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt -2 456,00
-2 456,00

2600 Skattetrekk og andre trekk

2600 Forskuddstrekk 19 000,00
19 000,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 3/3

Kontospesifisert regnskap (næringsspesifikasjon)

2740 Skyldig merverdiavgift

2700 Utgående mva, høy sats	261 707,60
2710 Inngående mva, høy sats	-37 085,02
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	-225 811,58
	<hr/>
	-1 189,00

2770 Skyldig arbeidsgiveravgift

2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	9 550,00
2780 Avsatt arbeidsgiveravgift påløpt lønn	-9 509,00
	<hr/>
	41,00

2800 Avsatt utbytte

Brukerregistrert verdi	-103 717,60
	<hr/>
	-103 717,60

2949 Lønn, feriepenger o.l.

2940 Skyldige feriepenger	-67 440,00
	<hr/>
	-67 440,00

2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak

2000 Egenkapital, bundet	-100 000,00
	<hr/>
	-100 000,00

2050 Annen egenkapital

2050 Annen egenkapital	-182 793,72
Brukerregistrert verdi	-136 572,00
	<hr/>
	-319 365,72



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/1

Midlertidige forskjeller - Årsoppgjør 31.12.2022

Beskrivelse	Regnskap i fjor	Skattem. i fjor	Forskjell i fjor	Regnskap i år	Skattem. i år	Forskjell i år	Endring
Driftsmidler (materielle og immaterielle) og goodwill							
1250 Inventar, verkøy o.l. (saldogruppe d)	0	0	0	72 000	0	72 000	-72 000
Brukerregistrert verdi	0	0	0	0	72 000	-72 000	72 000
Sum Driftsmidler (materielle og immaterielle) og goodwill	0	0	0	72 000	72 000	0	0
Kundefordringer							
1500 Kundefordringer	180 625	180 625	0	247 156	247 156	0	0
Sum Kundefordringer	180 625	180 625	0	247 156	247 156	0	0
Andre fordringer (også langsiktige)							
2255 Gjeld til eiere	64 919	64 919	0	0	0	0	0
2510 Betalbar skatt, fastsatt	10 527	10 527	0	0	0	0	0
Brukerregistrert verdi	-64 919	-64 919	0	0	0	0	0
Sum Andre fordringer (også langsiktige)	10 527	10 527	0	0	0	0	0
Sum Midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	191 152	191 152	0	319 156	319 156	0	0
Sum Andre forskjeller	0	0	0	0	0	0	0
Sum Sum midlertidige forskjeller	191 152	191 152	0	319 156	319 156	0	0



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/1

**Skatteberegning aksjeselskap -
Årsoppgjør 31.12.2022**

Beskrivelse	2022	2021
Resultat før skattekostnad	11 163	98 961
Skattegrunnlag	11 163	98 961
Betalbar inntektsskatt	2 456	21 771
Skattekostnad resultatregnskap	2 456	21 771
Betalbar skatt skattekostnad	2 456	21 771
Betalbar skatt balansen	2 456	21 771
SKATTEKOSTNAD	2 456	



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/1

Utbytte 2022

Avsetning til ordinært utbytte

<input checked="" type="radio"/> Ingen avsetning	
<input type="radio"/> Egendefinert avsetning	0,00
<input type="radio"/> Maksimalt utbytte	182 793,72

Beregning av maksimalt utbyttegrunnlag

Netto eiendeler fratrukket bundet egenkapital 182 793,72

Fradrag/justeringer

Egne aksjer til pålydende	0,00
Kreditt og sikkerhetsoppstilling til aksjonærer	0,00
Kreditt og sikkerhetsoppstilling oppgjort før beslutningstidspunkt	0,00
Kreditt til aksjonær som motregnes ved utbytte	0,00
Andre disponeringer etter balansedagen innenfor maksimalt utbytte	0,00
Sum Fradrag/justeringer	0,00

Maksimalt utbyttegrunnlag etter fradrag, før evt. disponering 182 793,72



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/3

Fra bokført til skattepliktig resultat 2022

Skatteberegning

Regnskapsmessig resultat før skatt
Tillegg i næringsinntekt
Fradrag i næringsinntekt
Endring i midlertidige forskjeller
Næringsinntekt
Annen skattemessig inntekt og fradrag
Øvrige justeringer
Anvendt fremførbart underskudd
Skattemessig resultat

11 163,45
0,00
0,00
0,00
11 163,45
0,00
0,00
0,00
11 163,45

Regnskapsmessig resultat før skatt
Skattekostnad

11 163,45
-2 456,00

Regnskapsmessig resultat etter skatt

8 707,45

Disponering av resultat

Overføringer annen egenkapital

8 707,45



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 3/3

Fra bokført til skattepliktig resultat 2022

	2021	2020
Skattekostnad		
Resultat før skattekostnad	98 961	
Årets skattegrunnlag	98 961	2020
Betalbar inntektsskatt (22%)	21 771	0
Skattekostnad resultatregnskap	21 771	0
Betalbar skatt skattekostnad	21 771	0
Betalbar skatt balansen	21 771	0
Disponering av resultat		
Disponeringslinjer		
Overføringer annen egenkapital		
Sum		
Disponering referansekonto	8 960	
Saldo før korreksjon	8 707,45	
Ny saldo disponeringskonto	8 707,45	
Endelig justering referansekonto		2050
Balanse referansekonto		-182 793,72
Ny saldo balansekonto		-182 793,72
Sum	8 707,45	-182 793,72



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/2

Skattemessig formue og fradragsberettiget gjeld 2022

Sammen drag

Annen formue fra næringsvirksomhet iht spesifikasjon nedenfor

Samlet verdi før eventuell verdsettelsesrabatt

Fradragsberettiget gjeld iht spesifikasjon nedenfor

Samlet verdi bak aksjene i selskapet

279 407,52
279 408,00
66 158,00
213 250,00

Detaljer

Balansepost	Balanseverdi	Kalkulasjonstype	Kalkulert formuesverdi	Manuell justering	Formuesverdi
Driftsmidler fra næringsvirksomhet					
Kode 1205 Personbiler, maskiner, inventar	72 000,00				
1250 Inventar, verktøy o.l. (saldogruppe d)	72 000,00	Fra saldorskjema			
Sum Driftsmidler fra næringsvirksomhet	72 000,00		0,00	0,00	0,00
Annen formue fra næringsvirksomhet					
Kode 1500 Kundefordringer	247 155,60		247 155,60		247 155,60
1500 Kundefordringer	247 155,60	Kontosaldo	247 155,60		
Kode 1920 Bankinnskudd	1 145,13		1 145,13		1 145,13
1920 Bankinnskudd	1 145,13	Kontosaldo	1 145,13		
Kode 1950 Bankinnskudd for skattetrekk	31 106,79		31 106,79		31 106,79
1950 Bankinnskudd for skattetrekk	31 106,79	Kontosaldo	31 106,79		
Sum Annen formue fra næringsvirksomhet	279 407,52		279 407,52	0,00	279 407,52
Gjeld i næring					
Kode 2400 Leverandørgjeld	16 569,80		16 569,80		16 569,80
2400 Leverandørgjeld	16 569,80	Kontosaldo	16 569,80		
Kode 2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	2 456,00				
2500 Betalbar skatt, ikke fastsatt	2 456,00	Ikke fradragsberettiget gjeld			



03.07.2023 15.52
Side 2/2

SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Skattemessig formue og fradragsberettiget gjeld 2022

Kode 2600 Skattetrekk og andre trekk	-19 000,00	-19 000,00	-19 000,00
2600 Forskuddstrekk	-19 000,00	Kontosaldo	-19 000,00
Kode 2740 Skyldig merverdiavgift	1 189,00	1 189,00	1 189,00
2700 Utgående mva, høy sats	-261 707,60	Kontosaldo	-261 707,60
2710 Inngående mva, høy sats	37 085,02	Kontosaldo	37 085,02
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	225 811,58	Kontosaldo	225 811,58
Kode 2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-41,00	-41,00	-41,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	-9 550,00	Kontosaldo	-9 550,00
2780 Avsatt arbeidsgiveravgift på løpt lønn	9 509,00	Kontosaldo	9 509,00
Kode 2949 Lønn, feriepenger o.l.	67 440,00	67 440,00	67 440,00
2940 Skyldige feriepenger	67 440,00	Kontosaldo	67 440,00
Sum Gjeld i næring	68 613,80	66 157,80	0,00
Sum totalt	282 793,72	213 249,72	213 249,72
Egenkapital			
Kode 2000 Aksjekapital/Egenkapital andre foretak	-100 000,00	Egenkapital	
2000 Egenkapital, bundet	-100 000,00		
Kode 2050 Annen egenkapital	-182 793,72	Egenkapital	
2050 Annen egenkapital	-182 793,72		
Sum Egenkapital	-282 793,72	0,00	0,00



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15:52
Side 1/1

Avstemminger årsoppgjør 2022

Avstemming egenkapital

Avstemming

Beregnet egenkapital 31.12. ifølge spesifikasjon
Næringsspesifikasjon, Sum egenkapital

419 365,72
419 365,72
0,00

Differanse

Spesifikasjon

Egenkapital 31.12. forrige år
Egenkapital 01.01.

310 658,27
310 658,27

Tillegg i egenkapital

Kontantinnskudd

Årets overskudd

Fradrag i egenkapital

Egenkapital 31.12.

108 707,45
100 000,00
8 707,45
0,00
419 365,72



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

03.07.2023 15.52
Side 1/1

Lønns- og pensjonskostnader 2022

Avstemningsperiode 01.01.2022 - 31.12.2022

Totalavstemming	Regnskap	A-melding	Differanse
Samlede opplysningspliktige ytelser	454 560,00	454 560,00	0,00
Grunnlag for arbeidsgiveravgift medregnet tilskudd til pensjonsordning og etter fradrag for refusjoner og tilskudd	414 395,00	414 395,00	0,00
Refusjoner og tilskudd som har redusert avgiftsgrunnlaget	40 165,00	40 165,00	0,00

Regnskapsdetaljer på kontonivå

	Kontosaldo	Opplysningspliktig	Grunnlag for arbeidsgiveravgift
Kostnadsførte ytelser, arbeidsgiveravgiftspliktig			
5000 Lønn til ansatte	522 000,00		
Sum kontosaldo	522 000,00	522 000,00	522 000,00
Avgiftspliktige ytelser kostnadsført i tidligere år men ikke utbetalt ved årets begynnelse			
Avgiftspliktige ytelser kostnadsført men ikke utbetalt ved årets utgang			
2940 Skyldige feriepenger	-67 440,00		
Sum kontosaldo	-67 440,00	-67 440,00	-67 440,00
Kostnadsførte ytelser, ikke arbeidsgiveravgiftspliktig			
Refusjon og tilskudd som reduserer avgiftsgrunnlaget			
5800 Refusjon av sykepenger	-40 165,00		
Sum kontosaldo	-40 165,00	0,00	-40 165,00
Arbeidsgiveravgiftspliktige tilskudd til pensjonsordninger			

- Ikke revisjonspliktig
- © Aksjeselskap som har valgt bort revisor
- © Revisjonspliktig



Årsregnskap for
SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466
Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		967 450	1 046 830
Sum driftsinntekter		967 450	1 046 830
Driftskostnader			
Varekostnad		-52 262	0
Lønnskostnad	1, 2	-558 320	-622 528
Annen driftskostnad		-345 072	-323 884
Sum driftskostnader		-955 654	-946 412
Driftsresultat		11 796	100 418
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-633	-1 457
Sum finanskostnader		-633	-1 457
Netto finans		-633	-1 457
Resultat før skattekostnad		11 163	98 961
Skattekostnad		-2 456	-21 771
Årsresultat		8 707	77 190
Overføringer			
Annen egenkapital		8 707	77 190
Sum overføringer		8 707	77 190



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	72 000	0
Sum varige driftsmidler		72 000	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		0	64 919
Sum finansielle anleggsmidler		0	64 919
Sum anleggsmidler		72 000	64 919
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		247 156	180 625
Andre kortsiktige fordringer		0	10 527
Sum fordringer		247 156	191 152
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		32 252	107 360
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		32 252	107 360
Sum omløpsmidler		279 408	298 512
SUM EIENDELER		351 408	363 430



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		100 000	0
Sum innskutt egenkapital		100 000	0
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		182 794	310 658
Sum opptjent egenkapital		182 794	310 658
Sum egenkapital		282 794	310 658
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		16 570	4 070
Betalbar skatt		2 456	21 771
Skyldige offentlige avgifter		-17 852	26 931
Annen kortsiktig gjeld		67 440	0
Sum kortsiktig gjeld		68 614	52 772
Sum gjeld		68 614	52 772
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		351 408	363 430

Svein Børge Johannessen
styrets leder / daglig leder



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

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

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

Skatt

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

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



SIV. ING. S B JOHANNESSEN AS
980 406 466

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1,5

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	481 835	548 330
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	76 485	74 198
Sum	558 320	622 528

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser