



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 930 304  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JMA JOHNSEN HOLDING AS  
Forretningsadresse: Mariebakken  
8064 RØST

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: JOHNSEN THOMAS OLAF  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

*Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.*

Brønnøysundregistrene, 12.12.2023



## Resultatregnskap

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020            |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |      |                  |                 |
| <b>Inntekter</b>                                      |      |                  |                 |
| Salgsinntekt  |      |                  | 159 646         |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 1 270 000        | 15 000          |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |      | <b>1 270 000</b> | <b>174 646</b>  |
| <b>Kostnader</b>                                      |      |                  |                 |
| Varekostnad   |      |                  | 48 689          |
| Lønnskostnad  | 3    |                  |                 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 371 600          | 320 000         |
| Annen driftskostnad                                   | 3    | 443 883          | 439 191         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |      | <b>815 483</b>   | <b>807 879</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>454 517</b>   | <b>-633 234</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |      |                  |                 |
| Annen renteinntekt                                    |      |                  | 1 627           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |      |                  | <b>1 627</b>    |
| Annen rentekostnad                                    |      | 997              | 4 746           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |      | <b>997</b>       | <b>4 746</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |      | <b>-997</b>      | <b>-3 119</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |      | <b>453 520</b>   | <b>-636 352</b> |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5    | 170 767          |                 |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |      | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4    | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |      | <b>282 753</b>   | <b>-636 353</b> |
| <b>Totalresultat</b>                                  |      | <b>282 753</b>   | <b>-636 353</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |      |                  |                 |
| Udekket tap   |      |                  | -636 352        |



## Resultatregnskap

| <b>Beløp i: NOK</b>                      | <b>Note</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>     |
|--|-------------|----------------|-----------------|
| Avsatt til annen egenkapital             |             | 282 753        |                 |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b> |             | <b>282 753</b> | <b>-636 352</b> |



### Balanse

| Beløp i: NOK  | Note | 2021             | 2020             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>                                  |      |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>  |      |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>                               |      |                  |                  |
| Utsatt skattefordel   | 5    |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>                                  |      |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom                         | 2    | 614 500          | 649 000          |
| Maskiner og anlegg  | 2    | 758 100          | 616 000          |
| Skip og flytende installasjoner                             | 2    | 32 800           | 49 000           |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr                          | 2    | 219 000          | 348 000          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              | 2    | <b>1 624 400</b> | <b>1 662 000</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b>                            |      |                  |                  |
| Investering i datterselskap                                 |      | 230 000          | 230 000          |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet |      | 35 975           | 35 975           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |      | <b>265 975</b>   | <b>265 975</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |      | <b>1 890 375</b> | <b>1 927 975</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>   |      |                  |                  |
| <b>Varer</b>  |      |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>   |      |                  |                  |
| Kundefordringer   |      | 1 071 754        | 24 254           |
| Andre kortsiktige fordringer                                |      | 366 597          | 213 542          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |      | <b>1 438 350</b> | <b>237 796</b>   |
| <b>Investeringer</b>  |      |                  |                  |
| Andre finansielle instrumenter                              |      | 5 000            | 5 000            |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |      | <b>5 000</b>     | <b>5 000</b>     |
| <b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>                  |      |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                |      | 181 944          | 146 444          |
| <b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>              |      | <b>181 944</b>   | <b>146 444</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |      | <b>1 625 294</b> | <b>389 240</b>   |



### Balanse

| Beløp i: NOK                             | Note | 2021             | 2020              |
|--|------|------------------|-------------------|
| <b>SUM EIENDELER</b>                     |      | <b>3 515 669</b> | <b>2 317 215</b>  |
| <b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>    |      |                  |                   |
| <b>Egenkapital</b>                       |      |                  |                   |
| <b>Innskutt egenkapital</b>              |      |                  |                   |
| Aksjekapital                             | 1    | 530 000          | 530 000           |
| Beholdning av egne aksjer                | 1    |                  |                   |
| Annen innskutt egenkapital               |      | -5 000           | -5 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>          |      | <b>525 000</b>   | <b>525 000</b>    |
| <b>Opptjent egenkapital</b>              |      |                  |                   |
| Annen egenkapital                        | 6    | 282 753          |                   |
| Udekket tap                              |      | 1 267 677        | 1 267 143         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>          |      | <b>-984 924</b>  | <b>-1 267 143</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>                   | 4    | <b>-459 924</b>  | <b>-742 143</b>   |
| <b>Gjeld</b>                             |      |                  |                   |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                   |
| Utsatt skatt                             | 5    | 170 767          |                   |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |      | <b>170 767</b>   |                   |
| <b>Annen langsiktig gjeld</b>            |      |                  |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld                   |      | 1 080 124        | 1 432 874         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |      | <b>1 080 124</b> | <b>1 432 874</b>  |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |      | <b>1 250 891</b> | <b>1 432 874</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                  |      |                  |                   |
| Leverandørgjeld                          |      | 1 337 615        | 405 789           |
| Betalbar skatt                           | 5    |                  |                   |
| Skyldig offentlige avgifter              |      | 118 449          |                   |
| Kortsiktig konserngjeld                  |      | 966 330          | 761 330           |
| Annen kortsiktig gjeld                   |      | 302 309          | 459 365           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>              |      | <b>2 724 702</b> | <b>1 626 484</b>  |



## Balanse

| <b>Beløp i: NOK</b>             | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Sum gjeld                       |             | 3 975 593        | 3 059 358        |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |             | <b>3 515 669</b> | <b>2 317 215</b> |



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2022 935853

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 930 304  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JMA JOHNSEN HOLDING AS  
Forretningsadresse: Mariebakken  
8064 RØST

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: Nei

#### Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja  
Benyttet ved utarbeidelsen av  
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

#### Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: JOHNSEN THOMAS OLAF  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.09.2022

#### Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet  
ikke skal revideres: Ja

#### Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021.

*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, 08.10.2022



Organisasjonsnr: 997 930 304  
JMA JOHNSEN HOLDING AS

## RESULTATREGNSKAP

| <b>Beløp i: NOK</b>                                   | <b>Note</b> | <b>2021</b>      | <b>2020</b>     |
|---|-------------|------------------|-----------------|
| <b>RESULTATREGNSKAP</b>                               |             |                  |                 |
| <b>Inntekter</b>                                      |             |                  |                 |
| Salgsinntekt  |             |                  | 159 646         |
| Annen driftsinntekt                                   |             | 1 270 000        | 15 000          |
| <b>Sum inntekter</b>                                  |             | <b>1 270 000</b> | <b>174 646</b>  |
| <b>Kostnader</b>                                      |             |                  |                 |
| Varekostnad   |             |                  | 48 689          |
| Lønnskostnad  | 3           |                  |                 |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2           | 371 600          | 320 000         |
| Annen driftskostnad                                   | 3           | 443 883          | 439 191         |
| <b>Sum kostnader</b>                                  |             | <b>815 483</b>   | <b>807 879</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>454 517</b>   | <b>-633 234</b> |
| <b>Finansinntekter og finanskostnader</b>             |             |                  |                 |
| Annen renteinntekt                                    |             |                  | 1 627           |
| <b>Sum finansinntekter</b>                            |             |                  | <b>1 627</b>    |
| Annen rentekostnad                                    |             | 997              | 4 746           |
| <b>Sum finanskostnader</b>                            |             | <b>997</b>       | <b>4 746</b>    |
| <b>Netto finans</b>                                   |             | <b>-997</b>      | <b>-3 119</b>   |
| <b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>            |             |                  |                 |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5           | 170 767          |                 |
| <b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>          |             | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4           | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |
| <b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>         |             | <b>282 753</b>   | <b>-636 353</b> |
| <b>Totalresultat</b>                                  |             | <b>282 753</b>   | <b>-636 353</b> |
| <b>Overføringer og disponeringer</b>                  |             |                  |                 |
| Udekket tap   |             |                  | -636 352        |
| Avsatt til annen egenkapital                          |             | 282 753          |                 |
| <b>Sum overføringer og disponeringer</b>              |             | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |



Organisasjonsnr: 997 930 304  
JMA JOHNSEN HOLDING AS

## BALANSE

| <u>Beløp i: NOK</u>              | <u>Note</u> | <u>2021</u>      | <u>2020</u>      |
|----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>BALANSE - EIENDELER</b>       |             |                  |                  |
| <b>Anleggsmidler</b>             |             |                  |                  |
| <b>Immaterielle eiendeler</b>    |             |                  |                  |
| Utsatt skattefordel              | 5           |                  |                  |
| <b>Varige driftsmidler</b>       |             |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a.           |             |                  |                  |
| fast eiendom                     | 2           | 614 500          | 649 000          |
| Maskiner og anlegg               | 2           | 758 100          | 616 000          |
| Skip og flytende                 |             |                  |                  |
| installasjoner                   | 2           | 32 800           | 49 000           |
| Driftsløsøre, inventar o.        |             |                  |                  |
| a. utstyr                        | 2           | 219 000          | 348 000          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>   | <b>2</b>    | <b>1 624 400</b> | <b>1 662 000</b> |
| <b>Finansielle anleggsmidler</b> |             |                  |                  |
| Investering i datterselskap      |             | 230 000          | 230 000          |
| Lån til tilknyttet               |             |                  |                  |
| selskap og felles                |             |                  |                  |
| kontrollert virksomhet           |             | 35 975           | 35 975           |
| <b>Sum finansielle</b>           |             |                  |                  |
| <b>anleggsmidler</b>             |             | <b>265 975</b>   | <b>265 975</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>         |             | <b>1 890 375</b> | <b>1 927 975</b> |
| <b>Omløpsmidler</b>              |             |                  |                  |
| <b>Varer</b>                     |             |                  |                  |
| <b>Fordringer</b>                |             |                  |                  |
| Kundefordringer                  |             | 1 071 754        | 24 254           |
| Andre kortsiktige                |             |                  |                  |
| fordringer                       |             | 366 597          | 213 542          |
| <b>Sum fordringer</b>            |             | <b>1 438 350</b> | <b>237 796</b>   |
| <b>Investeringer</b>             |             |                  |                  |
| Andre finansielle                |             |                  |                  |
| instrumenter                     |             | 5 000            | 5 000            |
| <b>Sum investeringer</b>         |             | <b>5 000</b>     | <b>5 000</b>     |
| <b>Bankinnskudd, kontanter</b>   |             |                  |                  |
| <b>og lignende</b>               |             |                  |                  |
| Bankinnskudd, kontanter o.       |             |                  |                  |
| l.                               |             | 181 944          | 146 444          |
| <b>Sum bankinnskudd,</b>         |             |                  |                  |
| <b>kontanter og lignende</b>     |             | <b>181 944</b>   | <b>146 444</b>   |
| <b>Sum omløpsmidler</b>          |             | <b>1 625 294</b> | <b>389 240</b>   |
| <b>SUM EIENDELER</b>             |             | <b>3 515 669</b> | <b>2 317 215</b> |



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

|                                 |   |                |                |
|---------------------------------|---|----------------|----------------|
| Aksjekapital                    | 1 | 530 000        | 530 000        |
| Beholdning av egne aksjer       | 1 |                |                |
| Annen innskutt egenkapital      |   | -5 000         | -5 000         |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b> |   | <b>525 000</b> | <b>525 000</b> |

#### Opptjent egenkapital

|                                 |   |                 |                   |
|---------------------------------|---|-----------------|-------------------|
| Annen egenkapital               | 6 | 282 753         |                   |
| Udekket tap                     |   | 1 267 677       | 1 267 143         |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b> |   | <b>-984 924</b> | <b>-1 267 143</b> |

|                        |          |                 |                 |
|------------------------|----------|-----------------|-----------------|
| <b>Sum egenkapital</b> | <b>4</b> | <b>-459 924</b> | <b>-742 143</b> |
|------------------------|----------|-----------------|-----------------|

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Utsatt skatt                             | 5 | 170 767          |                  |
| <b>Sum avsetninger for forpliktelser</b> |   | <b>170 767</b>   |                  |
| Annen langsiktig gjeld                   |   |                  |                  |
| Øvrig langsiktig gjeld                   |   | 1 080 124        | 1 432 874        |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b>        |   | <b>1 080 124</b> | <b>1 432 874</b> |
| <b>Sum langsiktig gjeld</b>              |   | <b>1 250 891</b> | <b>1 432 874</b> |

#### Kortsiktig gjeld

|                             |   |                  |                  |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld             |   | 1 337 615        | 405 789          |
| Betalbar skatt              | 5 |                  |                  |
| Skyldig offentlige avgifter |   | 118 449          |                  |
| Kortsiktig konserngjeld     |   | 966 330          | 761 330          |
| Annen kortsiktig gjeld      |   | 302 309          | 459 365          |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b> |   | <b>2 724 702</b> | <b>1 626 484</b> |

|                  |  |                  |                  |
|------------------|--|------------------|------------------|
| <b>Sum gjeld</b> |  | <b>3 975 593</b> | <b>3 059 358</b> |
|------------------|--|------------------|------------------|

|                                 |  |                  |                  |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b> |  | <b>3 515 669</b> | <b>2 317 215</b> |
|---------------------------------|--|------------------|------------------|



Organisasjonsnr: 997 930 304  
JMA JOHNSEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall aksjer og aksjeeiere

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:  
0.00

Omløpsmidler                      Startdato      Sluttdato      Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato      Sluttdato      Endring

Kortsiktig gjeld                      Startdato      Sluttdato      Endring



# Årsregnskap 2021

## Jma Johnsen Holding AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 997 930 304



### RESULTATREGNSKAP

#### JMA JOHNSEN HOLDING AS

| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER                     | Note | 2021             | 2020            |
|---|------|------------------|-----------------|
| Salgsinntekt  |      | 0                | 159 646         |
| Annen driftsinntekt                                   |      | 1 270 000        | 15 000          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                            |      | <b>1 270 000</b> | <b>174 646</b>  |
| Varekostnad   |      | 0                | 48 689          |
| Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler | 2    | 371 600          | 320 000         |
| Annen driftskostnad                                   | 3    | 443 883          | 439 191         |
| <b>Sum driftskostnader</b>                            |      | <b>815 483</b>   | <b>807 879</b>  |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |      | <b>454 517</b>   | <b>-633 234</b> |
| <b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>              |      |                  |                 |
| Renteinntekt fra tilknyttet selskap                   |      | 0                | 1 627           |
| Rentekostnad til tilknyttet selskap                   |      | 0                | 4 746           |
| Annen rentekostnad                                    |      | 997              | 0               |
| <b>Resultat av finansposter</b>                       |      | <b>-997</b>      | <b>-3 119</b>   |
| Ordinært resultat før skattekostnad                   |      | 453 520          | -636 352        |
| Skattekostnad på ordinært resultat                    | 5    | 170 767          | 0               |
| <b>Ordinært resultat</b>                              |      | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |
| <b>EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER</b>           |      |                  |                 |
| <b>Årsresultat</b>                                    | 4    | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |
| <b>OVERFØRINGER</b>                                   |      |                  |                 |
| Avsatt til dekning av tidligere udekket tap           |      | 0                | -636 352        |
| Avsatt til annen egenkapital                          |      | 282 753          | 0               |
| <b>Sum overføringer</b>                               |      | <b>282 753</b>   | <b>-636 352</b> |



### BALANSE

#### JMA JOHNSEN HOLDING AS

| EIENDELER   | Note     | 2021             | 2020             |
|---|----------|------------------|------------------|
| <b>ANLEGGSMIDLER</b>  |          |                  |                  |
| <b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>                               |          |                  |                  |
| <b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>                                  |          |                  |                  |
| Tomter, bygninger o.a. fast eiendom                         | 2        | 614 500          | 649 000          |
| Maskiner og anlegg  | 2        | 758 100          | 616 000          |
| Skip og flytende installasjoner                             | 2        | 32 800           | 49 000           |
| Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr                          | 2        | 219 000          | 348 000          |
| <b>Sum varige driftsmidler</b>                              | <b>2</b> | <b>1 624 400</b> | <b>1 662 000</b> |
| <b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>                            |          |                  |                  |
| Investeringer i datterselskap                               |          | 230 000          | 230 000          |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet |          | 35 975           | 35 975           |
| <b>Sum finansielle anleggsmidler</b>                        |          | <b>265 975</b>   | <b>265 975</b>   |
| <b>Sum anleggsmidler</b>                                    |          | <b>1 890 375</b> | <b>1 927 975</b> |
| <b>OMLØPSMIDLER</b>   |          |                  |                  |
| <b>FORDRINGER</b>   |          |                  |                  |
| Kundefordringer   |          | 1 071 754        | 24 254           |
| Andre kortsiktige fordringer                                |          | 366 597          | 213 542          |
| <b>Sum fordringer</b>                                       |          | <b>1 438 350</b> | <b>237 796</b>   |
| <b>INVESTERINGER</b>  |          |                  |                  |
| Andre finansielle instrumenter                              |          | 5 000            | 5 000            |
| <b>Sum investeringer</b>                                    |          | <b>5 000</b>     | <b>5 000</b>     |
| Bankinnskudd, kontanter o.l.                                |          | 181 944          | 146 444          |
| <b>Sum omløpsmidler</b>                                     |          | <b>1 625 294</b> | <b>389 240</b>   |
| <b>Sum eiendeler</b>  |          | <b>3 515 669</b> | <b>2 317 215</b> |



## BALANSE

### JMA JOHNSEN HOLDING AS

| EGENKAPITAL OG GJELD              | Note     | 2021             | 2020              |
|-----------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                |          |                  |                   |
| <b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>       |          |                  |                   |
| Aksjekapital                      | 1        | 530 000          | 530 000           |
| Annen innskutt egenkapital        |          | -5 000           | -5 000            |
| <b>Sum innskutt egenkapital</b>   |          | <b>525 000</b>   | <b>525 000</b>    |
| <b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>       |          |                  |                   |
| Annen egenkapital                 | 6        | 282 753          | 0                 |
| Udekket tap                       |          | -1 267 677       | -1 267 143        |
| <b>Sum opptjent egenkapital</b>   |          | <b>-984 924</b>  | <b>-1 267 143</b> |
| <b>Sum egenkapital</b>            | <b>4</b> | <b>-459 924</b>  | <b>-742 143</b>   |
| <b>GJELD</b>                      |          |                  |                   |
| <b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b> |          |                  |                   |
| Utsatt skatt                      | 5        | 170 767          | 0                 |
| <b>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</b>     |          |                  |                   |
| Øvrig langsiktig gjeld            |          | 1 080 124        | 1 432 874         |
| <b>Sum annen langsiktig gjeld</b> |          | <b>1 080 124</b> | <b>1 432 874</b>  |
| <b>KORTSIKTIG GJELD</b>           |          |                  |                   |
| Leverandørgjeld                   |          | 1 337 615        | 405 789           |
| Skyldig offentlige avgifter       |          | 118 449          | 0                 |
| Konserngjeld                      |          | 966 330          | 761 330           |
| Annen kortsiktig gjeld            |          | 302 309          | 459 365           |
| <b>Sum kortsiktig gjeld</b>       |          | <b>2 724 702</b> | <b>1 626 484</b>  |
| <b>Sum gjeld</b>                  |          | <b>3 975 593</b> | <b>3 059 358</b>  |
| <b>Sum egenkapital og gjeld</b>   |          | <b>3 515 669</b> | <b>2 317 215</b>  |

30.09.2022  
Styret i Jma Johnsen Holding AS

Thomas Olaf Johnsen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

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

## 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.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

## KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

## AKSJER I DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## 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.

## Note 1 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I JMA JOHNSEN HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

|                 | Antall     | Pålydende | Bokført        |
|-----------------|------------|-----------|----------------|
| Ordinære aksjer | 100        | 5 300,0   | 530 000        |
| <b>Sum</b>      | <b>100</b> |           | <b>530 000</b> |

## EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:



|                     | Ordinære | Eierandel | Stemmeandel |
|---------------------|----------|-----------|-------------|
| JOHNSEN THOMAS OLAF | 100      | 100,0     | 100,0       |

## Note 2 Anleggsmidler

|                                    | Bygninger og tomter | Maskiner og anlegg | Driftsløsøre, inventar ol. | Sum              |
|------------------------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|------------------|
| Anskaffelseskost pr. 01.01.21      | 766 000             | 1 016 800          | 1 077 347                  | 2 860 147        |
| + Tilgang kjøpte driftsmidler      |                     | 375 000            |                            | 375 000          |
| = <b>Anskaffelseskost 31.12.21</b> | <b>766 000</b>      | <b>1 391 800</b>   | <b>1 077 347</b>           | <b>3 235 147</b> |
| Akkumulerte avskrivninger 31.12.21 | 151 500             | 571 700            | 846 547                    | 1 569 747        |
| = <b>Bokført verdi 31.12.21</b>    | <b>614 500</b>      | <b>820 100</b>     | <b>230 800</b>             | <b>1 665 400</b> |
| Årets ordinære avskrivninger       | 34 500              | 152 900            | 184 200                    | 371 600          |
| Økonomisk levetid                  | 0-20 år             | 0-8 år             | 0-7 år                     |                  |

## Note 3 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

### LØNSKOSTNADER

|     | 2021 | 2020 |
|-----|------|------|
| Sum | 0    | 0    |

Selskapet har i 2021 sysselsatt 0 årsverk.

### PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

### YTELSER TIL LEDEDE PERSONER

|     | Daglig leder | Styret |
|-----|--------------|--------|
| Sum | 0            | 0      |

Daglig leder har avtale om lønn i ett år etter fratreden fra sin stilling. Daglig leder har opsjon på å kjøpe 0 A-aksjer for kr 0 pr stk. Daglig leder og styreformann har en bonusavtale. Denne innebærer at de får 0 % hver av selskapets resultatforbedring etter skatt i forhold til året før.

Daglig leder har et lån i selskapet på kr 0. Lånet, som er rente- og avdragsfritt, forfaller om 0 år. Øvrige ansatte har lån i selskapet på tilsammen kr 0. Disse lånene avdras over 0 år. Renten tilsvarende skattefri rentesats fastsatt av myndighetene. Alle lånene er sikret ved pant i fast eiendom.

Ledende ansatte har ikke avtale om bonus eller aksjebasert avlønning.



## Note 4 Egenkapital

|                      | Aksjekapital   | Overkurs | Annen Innskutt egenkapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|----------------|----------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Pr. 31.12.2020       | 530 000        | 0        | -5 000                     | 0                 | 525 000         |
| Årets resultat       |                |          |                            | 282 753           | 282 753         |
| <b>Pr 31.12.2021</b> | <b>530 000</b> | <b>0</b> | <b>-5 000</b>              | <b>282 753</b>    | <b>807 753</b>  |

## Note 5 Skatt

| Årets skattekostnad                      | 2021           | 2020            |
|--|----------------|-----------------|
| Resultatført skatt på ordinært resultat: |                |                 |
| Betalbar skatt                           | 0              | 0               |
| Endring i utsatt skatt                   | 170 767        | 0               |
| <b>Skattekostnad ordinært resultat</b>   | <b>170 767</b> | <b>0</b>        |
| Skattepliktig inntekt:                   |                |                 |
| Ordinært resultat før skatt              | 453 520        | -636 353        |
| Permanente forskjeller                   | 0              | 0               |
| Endring i midlertidige forskjeller       | -67 400        | 24 000          |
| Anvendelse av fremførbart underskudd     | -386 120       | 0               |
| <b>Skattepliktig inntekt</b>             | <b>0</b>       | <b>-612 353</b> |
| Betalbar skatt i balansen:               |                |                 |
| Betalbar skatt på årets resultat         | 0              | 0               |
| <b>Sum betalbar skatt i balansen</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>        |

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

|   | 2021            | 2020           | Endring        |
|---|-----------------|----------------|----------------|
| Varige driftsmidler                       | 125 400         | 58 000         | -67 400        |
| Fordringer                                | -37 000         | -37 000        | 0              |
| <b>Sum</b>                                | <b>88 400</b>   | <b>21 000</b>  | <b>-67 400</b> |
| Akkumulert fremførbart underskudd         | -864 614        | -1 250 734     | -386 120       |
| Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt | 0               | 1 379 734      | 1 379 734      |
| <b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>   | <b>-776 214</b> | <b>150 000</b> | <b>926 214</b> |
| <b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>         | <b>-170 767</b> | <b>33 000</b>  | <b>203 767</b> |

## Note 6 Fortsatt drift

Styrets arbeid i 2021 har i hovedsak bestått av å forvalte inntektene og redusere kostnadene for å sikre løpende drift. I budsjettene for 2022 er det lagt opp til en nøktern drift som skal skape en bærekraftig økonomi. Det arbeides med å øke dagens inntekter ved å ha fokus på drift. Gjelden i selskapet vurderes å være innenfor forsvarlige og handterbare rammer.



Driften av Jma Johnsen Holding AS synes således ikke å medføre risiko for tap for kreditorene.

Grunnlaget for styrets konklusjon om fortsatt drift er basert på grunnlaget dagens drift er etablert på, den gode kommunikasjonen mot kreditorer og et konservativt anslag på inntekter i årene som kommer.