



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 464 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
Forretningsadresse: Losgata 29
5523 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Torstein Østensjø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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

Brønnøysundregistrene, 15.09.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 264 861	1 327 819
Leieinntekter		2 355 175	2 305 942
Annen driftsinntekt			
Sum inntekter		3 620 036	3 633 761
Kostnader			
Lønnskostnad	1	888 649	891 646
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	308 000	329 000
Annen driftskostnad	1	688 591	703 648
Sum kostnader		1 885 239	1 924 294
Driftsresultat		1 734 797	1 709 468
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 510	467 142
Annen finansinntekt		773 821	1 724
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		326 428	
Sum finansinntekter		1 184 759	468 866
Rentekostnad til foretak i samme konsern		123	1 632
Annen rentekostnad		357 167	140 215
Annen finanskostnad		273 208	181 606
Sum finanskostnader		630 498	323 453
Netto finans		554 261	145 413
Ordinært resultat før skattekostnad		2 289 058	1 854 880
Skattekostnad på ordinært resultat	3	261 712	407 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 027 346	1 447 174
Årsresultat		2 027 346	1 447 174
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 027 346	1 447 174



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Totalresultat		2 027 346	1 447 174
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		500 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 527 346	947 174
Sum overføringer og disponeringer	6	2 027 346	1 447 174



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	17 891 516	18 189 516
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8		49 459
Sum varige driftsmidler	5	17 891 516	18 238 975
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	2 550 500	2 550 500
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	2	314 429	314 429
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler			284 248
Sum finansielle anleggsmidler		2 864 929	5 149 177
Sum anleggsmidler		20 756 445	23 388 152
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		54 375
Andre kortsiktige fordringer		35 511	36 239
Sum fordringer		35 511	90 614
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 370 608	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			5 269 732
Sum investeringer		5 370 608	5 269 732
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 722 626	3 286 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 722 626	3 286 832



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		9 128 745	8 647 178
SUM EIENDELER		29 885 190	32 035 330
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7, 10	2 925 000	2 925 000
Sum innskutt egenkapital		2 925 000	2 925 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	21 526 423	19 999 077
Sum opptjent egenkapital		21 526 423	19 999 077
Sum egenkapital	6	24 451 423	22 924 077
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	491 360	544 521
Sum avsetninger for forpliktelser		491 360	544 521
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 847 271	6 522 558
Sum annen langsiktig gjeld		3 847 271	6 522 558
Sum langsiktig gjeld		4 338 631	7 067 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 417	1 609
Betalbar skatt	3	314 873	480 173
Skyldig offentlige avgifter		112 606	135 480
Utbytte	6	500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		116 240	926 913
Sum kortsiktig gjeld		1 095 136	2 044 175



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		5 433 767	9 111 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 885 190	32 035 330



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2021 331503

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 464 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
Forretningsadresse: Loggata 29
5523 HAUGESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

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: Torstein Østensjø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.05.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020.

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

Brønnøysundregistrene, 16.06.2021



Organisasjonsnr: 817 464 092
JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 264 861	1 327 819
Leieinntekter		2 355 175	2 305 942
Annen driftsinntekt			
Sum inntekter		3 620 036	3 633 761
Kostnader			
Lønnskostnad	1	888 649	891 646
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	308 000	329 000
Annen driftskostnad	1	688 591	703 648
Sum kostnader		1 885 239	1 924 294
Driftsresultat		1 734 797	1 709 468
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 510	467 142
Annen finansinntekt		773 821	1 724
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		326 428	
Sum finansinntekter		1 184 759	468 866
Rentekostnad til foretak i samme konsern		123	1 632
Annen rentekostnad		357 167	140 215
Annen finanskostnad		273 208	181 606
Sum finanskostnader		630 498	323 453
Netto finans		554 261	145 413
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på ordinært resultat	3	261 712	407 706
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 027 346	1 447 174
Årsresultat		2 027 346	1 447 174
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 027 346	1 447 174
Totalresultat		2 027 346	1 447 174
Overføringer og disponeringer			



Ordinært utbytte		500 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 527 346	947 174
Sum overføringer og disponeringer	6	2 027 346	1 447 174



Organisasjonsnr: 817 464 092
JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	5, 8	17 891 516	18 189 516
Driftsløsøre, inventar o.			
a. utstyr	5, 8		49 459
Sum varige driftsmidler	5	17 891 516	18 238 975
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2	2 550 500	2 550 500
Lån til foretak i samme konsern	9		
Investeringer i tilknyttet selskap	2	314 429	314 429
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9		2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler			284 248
Sum finansielle anleggsmidler		2 864 929	5 149 177
Sum anleggsmidler		20 756 445	23 388 152
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	8		54 375
Andre kortsiktige fordringer		35 511	36 239
Sum fordringer		35 511	90 614
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer		5 370 608	
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter			5 269 732
Sum investeringer		5 370 608	5 269 732
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	4	3 722 626	3 286 832
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 722 626	3 286 832



Sum omløpsmidler		9 128 745	8 647 178
SUM EIENDELER		29 885 190	32 035 330
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7, 10	2 925 000	2 925 000
Sum innskutt egenkapital		2 925 000	2 925 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6, 10	21 526 423	19 999 077
Sum opptjent egenkapital		21 526 423	19 999 077
Sum egenkapital	6	24 451 423	22 924 077
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3	491 360	544 521
Sum avsetninger for forpliktelseser		491 360	544 521
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 847 271	6 522 558
Sum annen langsiktig gjeld		3 847 271	6 522 558
Sum langsiktig gjeld		4 338 631	7 067 079
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 417	1 609
Betalbar skatt	3	314 873	480 173
Skyldig offentlige avgifter		112 606	135 480
Utbytte	6	500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		116 240	926 913
Sum kortsiktig gjeld		1 095 136	2 044 175
Sum gjeld		5 433 767	9 111 254
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		29 885 190	32 035 330



Organisasjonsnr: 817 464 092
JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Note

7

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	900.00	3250.00	2925000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
Torstein Østensjø	900.00	100.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	900.00	100.00%

Note

1

Ytelser til ledende personer

Ytelser til daglig leder

<u>Ytelser</u>	<u>Lønn</u>	<u>Pensj.forpl.</u>	<u>Andre godtgj.</u>
	709700.00		51765.00

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
1.00

Note

9

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer og aksjeeiere

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Note



2

Konsern, tilknyttet selskap og datterselskap

Tilknyttet selskap/datterselskap

<u>Navn og adresse</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Stemmeandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Mauser-Noreko AS	49.00%	49.00%	19581622.00	4959075.00
Okeron Holding AB	100.00%	100.00%	3952822.00	241733.04



Johannes Østensjø & Co. A/S

04.05.2021

STYRETS ÅRSBERETNING

2020

Firmaets viktigste eiendeler er tomt og bygning i Rygge Kommune utleid til Mauser-Noreko AS, samt diverse finansielle aktiva. Det kan forutsettes at virksomheten vil fortsette på ubestemt tid.

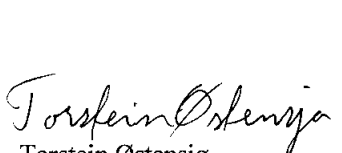
Arbeidsmiljøet er tilfredsstillende. Sykefraværet var på 0,0 %, og det forekom ingen alvorlige skader eller ulykker.

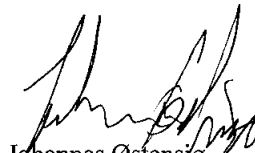
Bedriften hadde ingen kvinner ansatt på heltid. I året som gikk ble det derfor ikke iverksatt tiltak for å fremme likestilling i bedriften. Selskapet hadde 1 ansatt pr. 31.12.


Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Årsresultat etter skatt ble NOK 2.027.346.

Det foreslås å avsette 500.000 til utbytte og å overføre resterende overskudd til annen egenkapital.


Torstein Østensjø
Styreformann


Johannes Østensjø
Styremedlem


Ingrid Nord Østensjø
Styremedlem



Til generalforsamlingen i Johannes Østensjø & Co AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johannes Østensjø & Co AS AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 2 027 346,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020 og resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/aut. regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Postadresse: Postboks 260, 1502 Moss
Besøksadresse: Fossen 20, 1530 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no



Side 1 av 2
Medlem av

Den norske Revisorforening



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

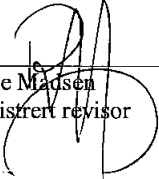
For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til revisorforeningen.no/revisjonsberetninger.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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

Moss, 14.05.2021
Moss Revisjonskontor AS


Rune Madsen
Registrert revisor



Årsregnskap 2020

Johannes Østensjø & Co AS

Organisasjonsnr: 817 464 092



Resultatregnskap

Johannes Østensjø & Co AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2020	2019
Salgsinntekt		1 264 861	1 327 819
Leieinntekter		2 355 175	2 305 942
Sum driftsinntekter		3 620 036	3 633 761
Lønnskostnad	1	888 649	891 646
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	308 000	329 000
Annen driftskostnad	1	688 591	703 648
Sum driftskostnader		1 885 239	1 924 294
Driftsresultat		1 734 797	1 709 468
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		84 510	467 142
Annen finansinntekt		773 821	1 724
Verdiøkning markedsbaserte omløpsmidler		326 428	0
Rentekostnad til foretak i samme konsern		123	1 632
Annen rentekostnad		357 167	140 215
Annen finanskostnad		273 208	181 606
Resultat av finansposter		554 261	145 413
Ordinært resultat før skattekostnad		2 289 058	1 854 880
Skattekostnad på ordinært resultat	3	261 712	407 706
Årsresultat		2 027 346	1 447 174
Overføringer			
Avsatt til utbytte		500 000	500 000
Avsatt til annen egenkapital		1 527 346	947 174
Sum overføringer	6	2 027 346	1 447 174



Balanse

Johannes Østensjø & Co AS

Eiendeler	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	5, 8	17 891 516	18 189 516
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 8	0	49 459
Sum varige driftsmidler	5	17 891 516	18 238 975
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i datterselskap	2	2 550 500	2 550 500
Investeringer i tilknyttet selskap	2	314 429	314 429
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	9	0	2 000 000
Investeringer i aksjer og andeler		0	284 248
Sum finansielle anleggsmidler		2 864 929	5 149 177
Sum anleggsmidler		20 756 445	23 388 152
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	8	0	54 375
Andre kortsiktige fordringer		35 511	36 239
Sum fordringer		35 511	90 614
<i>Investeringer</i>			
Markedsbaserte aksjer		5 370 608	0
Andre markedsbaserte finansielle instrumenter		0	5 269 732
Sum investeringer		5 370 608	5 269 732
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	3 722 626	3 286 832
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		3 722 626	3 286 832
Sum omløpsmidler		9 128 745	8 647 178
Sum eiendeler		29 885 190	32 035 330

**Balanse****Johannes Østensjø & Co AS**

Egenkapital og gjeld	Note	2020	2019
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	6, 7, 10	2 925 000	2 925 000
Sum innskutt egenkapital		2 925 000	2 925 000
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	6, 10	21 526 423	19 999 077
Sum opptjent egenkapital		21 526 423	19 999 077
Sum egenkapital	6	24 451 423	22 924 077
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	3	491 360	544 521
Sum avsetning for forpliktelser		491 360	544 521
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	3 847 271	6 522 558
Sum annen langsiktig gjeld		3 847 271	6 522 558
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		51 417	1 609
Betalbar skatt	3	314 873	480 173
Skyldig offentlige avgifter		112 606	135 480
Utbytte	6	500 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		116 240	926 913
Sum kortsiktig gjeld		1 095 136	2 044 175
Sum gjeld		5 433 767	9 111 254
Sum egenkapital og gjeld		29 885 190	32 035 330

Haugesund, 14.05.2021
Styret i Johannes Østensjø & Co AS

Torstein Østensjø
styreleder/daglig leder

Johannes Østensjø
styremedlem

Ingrid Nord Østensjø
styremedlem



Noter til regnskapet 2020

Regnskapsprinsipper

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta, som ikke er sikret ved bruk av terminkontrakter, balanseføres til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som driftsinntekter og varekostnad.

Skatt

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

Skatt på avgitt konsernbidrag som er ført som økt kostpris på aksjer i andre selskaper, og skatt på mottatt konsernbidrag som er ført direkte mot egenkapitalen, er ført direkte mot skatt i balansen (føringen skjer mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har hatt virkning på utsatt skatt).

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. 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 antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.



Noter til regnskapet 2020

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående.

Kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdiprinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, og realiserte og urealiserte gevinster/tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.



Noter til regnskapet 2020

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

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Lønninger	755 263	724 949
Arbeidsgiveravgift	77 707	84 392
Pensjonskostnader	14 643	52 060
Andre ytelser	41 036	30 244
Sum	888 649	891 646

Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret 1 1

<u>Ytelser til ledende personer</u>	<u>Daglig leder</u>	<u>Styret</u>
Lønn	709 700	0
Pensjonsutgifter	0	0
Styrehonorar	20 000	40 000
Annen godtgjørelse	31 765	0
Sum	761 465	40 000

OTP

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. De har valgt å tegne dette likevel.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor for 2020 utgjør kr 24 600,- ekskl.mva.

Lovpålagt revisjon	24 600
Andre tjenester	0
Sum honorar til revisor	24 600

Note 2 Datterselskap, TS og FKV

	<u>Kontor- kommune</u>	<u>Eier- andel</u>	<u>Stemme- andel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
DS/FKV/TS					
Mauser-Noreko AS	MOSS	49,0%	49,0%	19 581 622	4 959 075
Okeron Holding AB	Stockholm	100,0%	100,0%	3 952 822	241 733
Sum				23 534 444	5 200 808

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.



Noter til regnskapet 2020

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	314 873	480 173
Endring i utsatt skatt	-53 161	-72 467
Skattekostnad ordinært resultat	261 712	407 706
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 289 058	1 854 880
Permanente forskjeller	-1 099 456	-1 672
Endring i midlertidige forskjeller	241 640	329 396
Skattepliktig inntekt	1 431 243	2 182 604
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	314 873	480 173
Sum betalbar skatt i balansen	314 873	480 173

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

	2020	2019	Endring
Varige driftsmidler	1 548 914	1 679 418	130 504
Gevinst - og tapskonto	684 540	855 676	171 136
Avsetninger mv	0	-60 000	-60 000
Sum	2 233 454	2 475 095	241 640
Grunnlag for utsatt skatt	2 233 454	2 475 095	241 640
Utsatt skatt (22 %)	491 360	544 521	53 161

Note 4 Bankinnskudd

	2020	2019
Bundne skattetrekksmidler	8	20



Noter til regnskapet 2020

Note 5 Anleggsmidler

	Bygninger	Tomter	Inventar Utstyr	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.20	13 835 540	10 703 525	834 845	25 373 911
- Avgang i året			683 057	683 057
= Anskaffelseskost 31.12.20	13 835 540	10 703 525	151 788	24 690 854
Akkumulerte avskrivninger 31.12.20	6 647 550		151 788	6 799 339
= Bokført verdi 31.12.20	7 187 990	10 703 525	0	17 891 515
Årets ordinære avskrivninger	298 000		10 000	308 000
Avskrivningsplan	saldo 4%		saldo 20-30%	

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 01.01	2 925 000	19 999 077	22 924 077
Foreslått utbytte		-500 000	-500 000
Årets resultat		2 027 346	2 027 346
Pr 31.12	2 925 000	21 526 423	24 451 423

Note 7 Aksjonærer

Aksjekapitalen i Johannes Østensjø & Co AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	900	3 250,0	2 925 000
Sum	900		2 925 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Torstein Østensjø	900	100,0	100,0

Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Torstein Østensjø	styreleder/daglig leder	900
Totalt antall aksjer		900

Note 8 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

	2020	2019
Langsiktig gjeld med forfall senere enn fem år	0	2 340 473
Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019



Noter til regnskapet 2020

Gjeld til kredittinstitusjoner	3 847 271	6 522 558
Sum	3 847 271	6 522 558
<hr/>		
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	2020	2019
Tomter, bygninger o.a fast eiendom	12 602 826	12 898 826
Driftsløsøre, inventar og utstyr	0	49 459
Kundefordringer	0	14 375
Sum	12 602 826	12 962 660

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

Fordringer	2020	2019
Langsiktige fordringer	0	2 000 000
Sum fordringer	0	2 000 000

Alle fordringer har forfall innen fem år

Note 10 Hendelse etter balansedagen- koronapandemi 18.03.21

Styret mener at koronapandemien ikke vil ha vesentlig innvirkning på selskapets drift. Firmaet leier ut eiendom og har konsulent inntekter fra selskap som har salg på samme nivå som i 2020, og som har god likviditet og høy egenkapital andel. Selskapet forventer derfor små eller ingen effekter av korona viruset.