



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	989 066 404
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JWG HOLDING AS
Forretningsadresse:	St Olavs gate 22 3112 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2020 - 31.12.2020
-------------------------	-------------------------

Konsern

Mørselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet:	Jon Willy Klausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	11.05.2021

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, 04.05.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	47 719	84 703
Sum kostnader		47 719	84 703
Driftsresultat		-47 719	-84 703
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		2 647 419	2 484 703
Sum finansinntekter		2 647 419	2 484 703
Netto finans		2 647 419	2 484 702
Ordinært resultat før skattekostnad		2 599 700	2 400 000
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		2 599 700	2 400 000
Årsresultat	6	2 599 700	2 400 000
Årsresultat etter minoritetsinteresser		2 599 700	2 400 000
Totalresultat		2 599 700	2 400 000
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		2 400 000	2 400 000
Avsatt til annen egenkapital		199 700	
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		2 599 700	2 400 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	2 537 146	2 537 146
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5		
Sum finansielle anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
Sum anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	5		
Andre kortsiktige fordringer		1 000	1 000
Konsernfordringer	5	2 647 419	2 484 703
Sum fordringer		2 648 419	2 485 703
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		97 749	30 765
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		97 749	30 765
Sum omløpsmidler		2 746 167	2 516 467
SUM EIENDELER		5 283 313	5 053 613

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	6, 7		
Overkurs	6		
Annen innskutt egenkapital	6		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	2 818 007	2 618 307
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		2 818 007	2 618 307
Sum egenkapital	6	2 848 007	2 648 307
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Utbytte		2 400 000	2 400 000
Kortsiktig konserngjeld	5	35 306	5 306
Annen kortsiktig gjeld	5		
Sum kortsiktig gjeld		2 435 306	2 405 306
Sum gjeld		2 435 306	2 405 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 283 313	5 053 613



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		95 901 411	73 945 018
Annen driftsinntekt		2 700 608	3 301 317
Sum inntekter		98 602 019	77 246 335
Kostnader			
Varekostnad		82 293 390	63 545 255
Lønnskostnad		5 398 142	4 655 394
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		772 256	747 920
Annen driftskostnad		2 951 345	2 558 605
Sum kostnader		91 415 133	71 507 174
Driftsresultat		7 186 887	5 739 161
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		629	5 826
Annen finansinntekt		48 851	23 690
Sum finansinntekter		49 480	29 516
Annen rentekostnad		506 549	485 869
Sum finanskostnader		506 549	485 869
Netto finans		-457 070	-456 354
Ordinært resultat før skattekostnad		6 729 817	5 282 808
Skattekostnad på ordinært resultat		1 486 958	1 176 752
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 242 859	4 106 056
Årsresultat	3	5 242 859	4 106 056
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 242 859	4 106 056
Totalresultat		5 242 859	4 106 056
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Ordinært utbytte		2 400 000	2 400 000
Avsatt til annen egenkapital		2 842 859	1 706 056
Overført fra annen egenkapital			
Sum overføringer og disponeringer		5 242 859	4 106 056



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		18 005 771	18 379 021
Maskiner og anlegg		670 728	722 120
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		995 952	979 394
Sum varige driftsmidler		19 672 452	20 080 535
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	2		
Investering i annet foretak i samme konsern	2		
Investeringer i tilknyttet selskap	2		
Andre langsiktige fordringer			37 434
Sum finansielle anleggsmidler			37 434
Sum anleggsmidler		19 672 452	20 117 969
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		28 609 166	30 979 501
Fordringer			
Kundefordringer		1 661 629	1 264 636
Andre kortsiktige fordringer		2 836 038	1 114 137
Sum fordringer		4 497 668	2 378 773
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 726 673	8 627 857
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 726 673	8 627 857
Sum omløpsmidler		44 833 507	41 986 131
SUM EIENDELER		64 505 959	62 104 100



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs	3		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	3		
Annen egenkapital	3	27 742 725	24 899 866
Sum opptjent egenkapital		27 742 725	24 899 866
Sum egenkapital	3	27 772 725	24 929 866
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		758 846	770 016
Sum avsetninger for forpliktelser		758 846	770 016
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 368 597	19 411 399
Sum annen langsiktig gjeld		14 368 597	19 411 399
Sum langsiktig gjeld		15 127 443	20 181 415
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 529 313	12 117 980
Betalbar skatt		1 498 128	1 166 374
Skyldig offentlige avgifter		486 810	457 832
Utbytte		2 400 000	2 400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 691 539	850 634
Sum kortsiktig gjeld		21 605 790	16 992 820
Sum gjeld		36 733 233	37 174 234
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		64 505 959	62 104 100



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
---------------------	-------------	-------------	-------------



Til generalforsamlingen i JWG Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskap til JWG Holding AS som viser et overskudd for selskapsregnskapet på kr 2 599 700 og et overskudd for konsernregnskapet på kr 5 242 859 og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stilling til JWG Holding AS per 31. desember 2020 og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet JWG Holding AS per 31. desember 2020 og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

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

Adresse Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	Telefon 33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@asvang.no	Foretaksnummer 987 679 026 MVA Hjemmeside www.aasvang.no	Medlemmer av Den norske Revisorforening
--	--	---	---

side 1 av 3



forpliktelse i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av årsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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

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.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

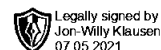


Konklusjon om registrering og dokumentasjon

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 bokføringsikk i Norge.

Tønsberg, 11. mai 2021
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor



JWG Holding AS

Org.nr. 989 066 404

Årsberetning 2020

Virksomhetens art og lokalisering

Konsernet består i tillegg til morselskapet av følgende 100 % eide datterselskaper:

- Memo AS
- Memo Næringseiendom AS
- Memo Forvaltning AS

Virksomhetsområdet til morselskapet er kjøp, salg og drift av andre selskaper. Konsernet har sin administrasjon lokalisert i Tønsberg kommune.

Memo AS driver salg av nye og brukte båter og båtmotorer, reparasjon av båter og motorer, samt båtopplag. Memo Næringseiendom AS driver utleie av næringseiendom. Memo Forvaltning AS driver utleie av bolig. Alle selskapene er lokalisert i Tønsberg kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Konsernets ledelse mener at årsregnskapet for morselskapet og konsernregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat av virksomheten i regnskapsåret.

Fremtidig utvikling

Bransjen er utsatt for økende prispress. Virksomheten drives imidlertid hovedsakelig i et regionalt nisjemarked, og man forventer at selskapets veletablerte merkevareposisjon vil opprettholdes. Selskapet har på tidspunktet for avleggelsen av årsregnskapet lite påvirket drift som følge av korona-pandemien. Styret og ledelsen følger utviklingen nøye, og vil søke raske tilpasninger av virksomheten og dets finansiering til de enhver tid rådende forhold. Når det gjelder konsernets eiendomsdrift forventes det en stabil utvikling fremover, og det arbeides målbevisst for å ivareta tilnærmet full utleiedekningen for hele eiendomsmassen.

Resultat, kontantstrøm, investeringer, finansiering og likviditet

Inntektene i morselskapet består av utbytte og konsernbidrag fra underliggende konsernselskaper. Inntektsført utbytte/konsernbidrag er på samme nivå som året før. Årsresultatet i morselskapet ble kr 2,6 mill, mot kr 2,4 mill året før.

Omsetningen i konsernet ble på kr 95,9 mill, og årsresultatet ble et overskudd på kr 5,2 mill, som er en økning på kr 1,1 mill fra året før.

De samlede investeringene i driftsmidler i regnskapsåret var kr 19,7 mill for konsernet.

Netto kontantstrøm for konsernet var positiv med kr 3,1 mill, slik at konsernets likviditetsbeholdning ble økt fra kr 8,6 mill per 31.12.2019 til kr 11,7 mill per 31.12.2020.

Totalkapitalen i morselskapet var ved utgangen av året kr 5,3 mill, med en egenkapitalandel på 53,9 %.

Totalkapitalen for konsernet var på kr 64,5 mill, med en egenkapitalandel på 43,1 %.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert mot endringer i rentemarkedet, da konsernets gjeld til kredittinstitusjoner har flytende rente.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Konsernledelsen vurderer likviditeten i konsernet som god, dog med enkelte variasjoner fra datterselskap til datterselskap. Ved likviditetsbehov har disse erfaringsmessig mottatt finansiering fra øvrige konsernselskap. Det er således ikke besluttet tiltak som endrer likviditetsrisikoen i morselskapet eller i konsernet.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har ikke vært sykefravær i konsernet siste år, noe som er lavere enn foregående år. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassene.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Av konsernets 7 årsverk utføres 0 årsverk av kvinner. Styret har 1 medlem, en mann.

Miljørapportering

Konsernets virksomheter medfører ingen forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er vanlig i bransjen.

Forskning og utvikling

Selskapets har ikke hatt forsknings- og/eller utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultatet for morselskapet ble et overskudd på kr 2 599 700. For konsernet ble årsresultatet et overskudd på kr 5 242 859. Styret foreslår at årets overskudd i morselskapet disponeres på følgende måte:

Utbytte	Kr 2 400 000
Overført til annen egenkapital	<u>Kr 199 700</u>
Totalt disponert	Kr 2 599 700

Tønsberg ___ / ___ 2021

Jon-Willy Klausen
Styrets leder / Daglig leder



Legally signed by
Jon-Willy Klausen
07.05.2021



Årsregnskap 2020

JWG Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 066 404



RESULTATREGNSKAP

JWG HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	2	47 719	84 703
Sum driftskostnader		47 719	84 703
Driftsresultat		-47 719	-84 703
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		2 647 419	2 484 703
Resultat av finansposter		2 647 419	2 484 702
Ordinært resultat før skattekostnad		2 599 700	2 400 000
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		2 599 700	2 400 000
Årsresultat	6	2 599 700	2 400 000
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 400 000	2 400 000
Avsatt til annen egenkapital		199 700	0
Sum overføringer		2 599 700	2 400 000



BALANSE

JWG HOLDING AS

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	4	2 537 146	2 537 146
Sum finansielle anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
Sum anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 000	1 000
Konsernfordringer	5	2 647 419	2 484 703
Sum fordringer		2 648 419	2 485 703
Bankinnskudd, kontanter o.l.		97 749	30 765
Sum omløpsmidler		2 746 167	2 516 467
Sum eiendeler		5 283 313	5 053 613



BALANSE

JWG HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	6, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	6	2 818 007	2 618 307
Sum opptjent egenkapital		2 818 007	2 618 307
Sum egenkapital	6	2 848 007	2 648 307
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		2 400 000	2 400 000
Konserngjeld	5	35 306	5 306
Sum kortsiktig gjeld		2 435 306	2 405 306
Sum gjeld		2 435 306	2 405 306
Sum egenkapital og gjeld		5 283 313	5 053 613

Tønsberg, 06.05.2021
Styret i JWG Holding AS

Jon Willy Klausen
Styreleder/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

JWG HOLDING AS

	Note	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		2 599 700	2 400 000
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-132 716	22 501
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 466 984	2 422 501
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Tilbakebetalinger av egenkapital		0	-630 000
Utbetalinger av utbytte		-2 400 000	-1 770 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 400 000	-2 400 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		66 984	22 501
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		30 765	8 263
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		97 749	30 764



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

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. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

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. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 2 Lønnskostnader

JWG Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2020 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 12 144.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 31 394.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2020	2019
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 599 700	2 400 000
Permanente forskjeller	-2 647 419	-2 484 703
Mottatt konsernbidrag	47 419	84 703
Skattepliktig inntekt	-300	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-10 432	-18 635
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	10 432	18 635
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

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

	2020	2019	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-300	0	300
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	300	0	-300
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor- kommune	Eier- andel	Stemme- andel	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS					
Memo AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	17 008 206	4 678 386
Memo Forvaltning AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	1 296 883	65 265
Memo Næringseiendom AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	9 156 775	536 494
Sum				27 461 864	5 280 145

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	2 647 419	2 484 703
Sum	0	0	2 647 419	2 484 703

	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2020	2019	2020	2019
Foretak i samme konsern	0	0	35 306	5 306
Sum	0	0	35 306	5 306

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 000	2 618 307	2 648 307
Pr 01.01.2020	30 000	2 618 307	2 648 307
Årets resultat		2 599 700	2 599 700
Utbytte		-2 400 000	-2 400 000
Pr. 31.12.2020	30 000	2 818 007	2 848 007



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2020

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I JWG HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	66	454,5	30 000
Sum	66		30 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

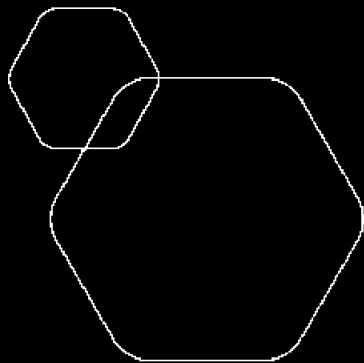
	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gøran Christopher H. Fuller	33	50,0	50,0
Jon Willy Klausen	33	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	66	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Jon Willy Klausen	Styreleder/daglig leder	33
Totalt antall aksjer		33



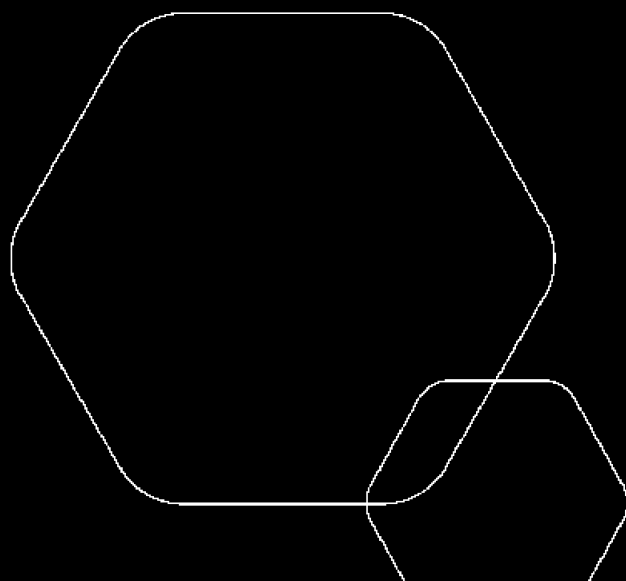
Legally signed by
Jon-Willy Klausen
07.05.2021



Årsregnskap 2020

JWG Holding AS konsern

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 066 404



RESULTATREGNSKAP

JWG HOLDING AS KONSERN

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salgsinntekt		95 901 411	73 945 018
Annen driftsinntekt		2 700 608	3 301 317
Sum driftsinntekter		98 602 019	77 246 335
Varekostnad		82 293 390	63 545 255
Lønnskostnad		5 398 142	4 655 394
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		772 256	747 920
Annen driftskostnad		2 951 345	2 558 605
Sum driftskostnader		91 415 133	71 507 174
Driftsresultat		7 186 887	5 739 161
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		629	5 826
Annen finansinntekt		48 851	23 690
Annen rentekostnad		506 549	485 869
Resultat av finansposter		-457 070	-456 354
Ordinært resultat før skattekostnad		6 729 817	5 282 808
Skattekostnad på ordinært resultat		1 486 958	1 176 752
Ordinært resultat		5 242 859	4 106 056
Årsresultat	3	5 242 859	4 106 056
Majoritetens andel		5 242 859	4 106 056
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		2 400 000	2 400 000
Avsatt til annen egenkapital		2 842 859	1 706 056
Sum disponert		5 242 859	4 106 056



BALANSE

JWG HOLDING AS KONSERN

EIENDELER	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		18 005 771	18 379 021
Maskiner og anlegg		670 728	722 120
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		995 952	979 394
Sum varige driftsmidler		19 672 452	20 080 535
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Andre langsiktige fordringer		0	37 434
Sum finansielle anleggsmidler		0	37 434
Sum anleggsmidler		19 672 452	20 117 969
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		28 609 166	30 979 501
FORDRINGER			
Kundefordringer		1 661 629	1 264 636
Andre kortsiktige fordringer		2 836 038	1 114 137
Sum fordringer		4 497 668	2 378 773
Bankinnskudd, kontanter o.l.		11 726 673	8 627 857
Sum omløpsmidler		44 833 507	41 986 131
Sum eiendeler		64 505 959	62 104 100



BALANSE

JWG HOLDING AS KONSERN

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	3	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	3	27 742 725	24 899 866
Sum opptjent egenkapital		27 742 725	24 899 866
Sum egenkapital	3	27 772 725	24 929 866
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		758 846	770 016
Sum avsetning for forpliktelser		758 846	770 016
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		14 368 597	19 411 399
Sum annen langsiktig gjeld		14 368 597	19 411 399
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 529 313	12 117 980
Betalbar skatt		1 498 128	1 166 374
Skyldig offentlige avgifter		486 810	457 832
Utbytte		2 400 000	2 400 000
Annen kortsiktig gjeld		1 691 539	850 634
Sum kortsiktig gjeld		21 605 790	16 992 820
Sum gjeld		36 733 233	37 174 234
Sum egenkapital og gjeld		64 505 959	62 104 100

Tønsberg, 06.05.2021
Styret i JWG Holding AS konsern

Jon Willy Klausen
Styreleder/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

JWG HOLDING AS KONSERN

	Note	2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		6 729 817	5 282 808
Periodens betalte skatt		-1 166 374	-1 127 263
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-96 802	-174 282
Ordinære avskrivninger		772 256	747 920
Endring i varelager		2 370 335	-10 354 982
Endring i kundefordringer		-396 993	291 289
Endring i leverandørgjeld		3 411 333	-513 671
Endring i andre tidsavgrensingsposter		-814 584	699 620
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		10 808 988	-5 148 562
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		516 000	1 084 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-783 370	-1 384 484
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-267 370	-300 484
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		6 000 000	9 575 556
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		-11 042 802	-1 867 150
Tilbakebetalinger av egenkapital		0	-630 000
Utbetalinger av utbytte		-2 400 000	-1 770 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-7 442 802	5 308 406
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		3 098 817	-140 640
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		8 627 857	8 768 497
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		11 726 673	8 627 857



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper

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

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet JWG Holding AS konsern og alle selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet.

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. I tillegg er identifiserbare merverdier og goodwill ved oppkjøp eliminert inn i regnskapet. Identifiserte merverdier ved oppkjøp tillegges de aktuelle eiendelene. Merverdier som ikke kan tillegges identifiserbare eiendeler klassifiseres som goodwill i konsernbalansen. Merverdier og goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

Datterselskaper og tilknyttede selskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskap som selges i løpet av året.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2020

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

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 utlignet. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttgjort. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer er verdsett til laveste verdi av historisk kostpris og virkelig verdi.

Note 2 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Ervervet	Forretningskontor	Eierandel
Memo AS	2007	Tønsberg	100 %
Memo Næringseiendom AS	2007	Tønsberg	100 %
Memo Forvaltning AS	2007	Tønsberg	100 %

Investeringen i datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.

Note 3 Egenkapital

Majoritetens egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2019	30 000	24 899 866	24 929 866
Pr 01.01.2020	30 000	24 899 866	24 929 866
Årets resultat		5 242 859	5 242 859
Utbytte		-2 400 000	-2 400 000
Pr. 31.12.2020	30 000	27 742 725	27 772 725