



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 127 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS ERLING JOHANNESSEN
Forretningsadresse: Ringeriksveien 173
1339 VØYENENGA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Horn Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 22.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		446 281	660 912
Leieinntekter	1	4 397 962	4 105 944
Annen driftsinntekt		109 000	109 000
Sum inntekter		4 953 243	4 875 856
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 072 075	915 329
Avskrivning av driftsmidler	3	827 082	827 092
Annen driftskostnad		769 459	438 280
Sum kostnader		2 668 617	2 180 701
Driftsresultat		2 284 626	2 695 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i aksjer		16 260	15 718
Annen renteinntekt		84 774	30 593
Sum finansinntekter		101 034	46 311
Annen rentekostnad		678 219	360 594
Annen finanskostnad		15 078	
Sum finanskostnader		693 297	360 594
Netto finans		-592 263	-314 282
Ordinært resultat før skattekostnad		1 692 363	2 380 873
Skattekostnad på resultat	4	368 990	520 491
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 323 373	1 860 382
Årsresultat	5	1 323 373	1 860 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 323 373	1 860 382
Totalresultat		1 323 373	1 860 382



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	2 000 000
Overført fra annen egenkapital		-176 627	-139 618
Sum overføringer og disponeringer		1 323 373	1 860 382



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	15 761 839	16 556 892
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	961 391	993 420
Sum varige driftsmidler		16 723 230	17 550 312
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	1	230 084	192 350
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	67 366	67 366
Obligasjoner	7		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		297 450	259 716
Sum anleggsmidler		17 020 679	17 810 027
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		882 314	1 087 032
Andre kortsiktige fordringer		5 763	7 158
Sum fordringer		888 076	1 094 190
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 385 832	1 563 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 385 832	1 563 370
Sum omløpsmidler		4 273 908	2 657 560



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
SUM EIENDELER		21 294 588	20 467 587
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	5 000 000	5 000 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 290 684	1 467 311
Sum opptjent egenkapital		1 290 684	1 467 311
Sum egenkapital	5	6 290 684	6 467 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	212 094	220 927
Sum avsetninger for forpliktelser		212 094	220 927
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 709 439	10 130 642
Øvrig langsiktig gjeld	1, 6		
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 709 439	10 130 642
Sum langsiktig gjeld		11 921 533	10 351 569
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	9 893	12 347
Betalbar skatt	4	377 823	511 781
Skyldig offentlige avgifter		316 449	342 520
Utbytte		1 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		878 206	782 060
Sum kortsiktig gjeld		3 082 371	3 648 708



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Sum gjeld		15 003 904	14 000 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 294 588	20 467 587



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 489682

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 127 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: AS ERLING JOHANNESSEN
Forretningsadresse: Ringeriksveien 173
1339 VØYENENGA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Lars Horn Johannessen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2024

Revisjon

Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 18.06.2024



Organisasjonsnr: 913 127 382
AS ERLING JOHANNESSEN

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		446 281	660 912
Leieinntekter	1	4 397 962	4 105 944
Annen driftsinntekt		109 000	109 000
Sum inntekter		4 953 243	4 875 856
Kostnader			
Lønnskostnad	2	1 072 075	915 329
Avskrivning av driftsmidler	3	827 082	827 092
Annen driftskostnad		769 459	438 280
Sum kostnader		2 668 617	2 180 701
Driftsresultat		2 284 626	2 695 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i aksjer		16 260	15 718
Annen renteinntekt		84 774	30 593
Sum finansinntekter		101 034	46 311
Annen rentekostnad		678 219	360 594
Annen finanskostnad		15 078	
Sum finanskostnader		693 297	360 594
Netto finans		-592 263	-314 282
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad på resultat	4	1 692 363	2 380 873
Ordinært resultat etter skattekostnad		368 990	520 491
Årsresultat	5	1 323 373	1 860 382
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 323 373	1 860 382
Totalresultat		1 323 373	1 860 382
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 500 000	2 000 000
Overført fra annen egenkapital		-176 627	-139 618
Sum overføringer og disponeringer		1 323 373	1 860 382



Organisasjonsnr: 913 127 382
AS ERLING JOHANNESSEN

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a.			
fast eiendom	3, 6	15 761 839	16 556 892
Maskiner og anlegg	3		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	3	961 391	993 420
Sum varige driftsmidler		16 723 230	17 550 312
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7		
Investering i annet foretak i samme konsern	7		
Lån til foretak i samme konsern	1	230 084	192 350
Investeringer i tilknyttet selskap	7		
Investeringer i aksjer og andeler	7	67 366	67 366
Obligasjoner	7		
Andre langsiktige fordringer	7		
Sum finansielle anleggsmidler		297 450	259 716
Sum anleggsmidler		17 020 679	17 810 027
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		882 314	1 087 032
Andre kortsiktige fordringer		5 763	7 158
Sum fordringer		888 076	1 094 190
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.	8	3 385 832	1 563 370
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 385 832	1 563 370
Sum omløpsmidler		4 273 908	2 657 560



SUM EIENDELER		21 294 588	20 467 587
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9	5 000 000	5 000 000
Beholdning av egne aksjer	9		
Sum innskutt egenkapital		5 000 000	5 000 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 290 684	1 467 311
Sum opptjent egenkapital		1 290 684	1 467 311
Sum egenkapital	5	6 290 684	6 467 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	212 094	220 927
Sum avsetninger for forpliktelser		212 094	220 927
Annen langsiktig gjeld			
Obligasjonslån	6		
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 709 439	10 130 642
Øvrig langsiktig gjeld	1, 6		
Sum annen langsiktig gjeld	6	11 709 439	10 130 642
Sum langsiktig gjeld		11 921 533	10 351 569
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	1	9 893	12 347
Betalbar skatt	4	377 823	511 781
Skyldig offentlige avgifter		316 449	342 520
Utbytte		1 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		878 206	782 060
Sum kortsiktig gjeld		3 082 371	3 648 708
Sum gjeld		15 003 904	14 000 276
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		21 294 588	20 467 587



Organisasjonsnr: 913 127 382
AS ERLING JOHANNESSEN

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
2

Antall årsverk i regnskapsåret
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS
Malmskriverveien 18
1337 Sandvika

Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i AS Erling Johannessen

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til AS Erling Johannessen.

Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- Gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 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 International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering 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 og 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 avviklet.

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 ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.



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

BDO AS

Geirr F. Olsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: GGYHA-TPLTK-ZS1AA-NUXM5-LQWD2-F7M22



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur". De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Olsen, Geirr Fuglestad

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-904384

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-06-04 10:31:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GGYHA-TPLTK-Z51AA-NUXM5-LQWD2-F7M22

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



Årsregnskap 2023 As Erling Johannessen

Organisasjonsnr: 913 127 382



Resultatregnskap

As Erling Johannessen

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2023	2022
Salgsinntekt		446 281	660 912
Leieinntekter	1	4 397 962	4 105 944
Annen driftsinntekt		109 000	109 000
Sum driftsinntekter		4 953 243	4 875 856
Lønnskostnad	2	1 072 075	915 329
Avskrivning av driftsmidler	3	827 082	827 092
Annen driftskostnad		769 459	438 280
Sum driftskostnader		2 668 617	2 180 701
Driftsresultat		2 284 626	2 695 155
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i aksjer		16 260	15 718
Annen renteinntekt		84 774	30 593
Annen rentekostnad		678 219	360 594
Annen finanskostnad		15 078	0
Resultat av finansposter		-592 263	-314 282
Resultat før skattekostnad		1 692 363	2 380 873
Skattekostnad på resultat	4	368 990	520 491
Årsresultat	5	1 323 373	1 860 382
Overføringer			
Avsatt til utbytte		1 500 000	2 000 000
Overført fra annen egenkapital		-176 627	-139 618
Sum overføringer		1 323 373	1 860 382



Balanse
As Erling Johannessen

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3, 6	15 761 839	16 556 892
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	961 391	993 420
Sum varige driftsmidler		<u>16 723 230</u>	<u>17 550 312</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Lån til foretak i samme konsern	1	230 084	192 350
Investeringer i aksjer og andeler	7	67 366	67 366
Sum finansielle anleggsmidler		<u>297 450</u>	<u>259 716</u>
Sum anleggsmidler		<u>17 020 679</u>	<u>17 810 027</u>
Omløpsmidler			
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		882 314	1 087 032
Andre kortsiktige fordringer		5 763	7 158
Sum fordringer		<u>888 076</u>	<u>1 094 190</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	3 385 832	1 563 370
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>3 385 832</u>	<u>1 563 370</u>
Sum omløpsmidler		<u>4 273 908</u>	<u>2 657 560</u>
Sum eiendeler		<u>21 294 588</u>	<u>20 467 587</u>




Balanse

As Erling Johannessen

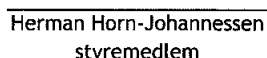
Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	9	5 000 000	5 000 000
Sum innskutt egenkapital		<u>5 000 000</u>	<u>5 000 000</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		1 290 684	1 467 311
Sum opptjent egenkapital		<u>1 290 684</u>	<u>1 467 311</u>
Sum egenkapital	5	<u>6 290 684</u>	<u>6 467 311</u>
Gjeld			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	4	212 094	220 927
Sum avsetning for forpliktelser		<u>212 094</u>	<u>220 927</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	11 709 439	10 130 642
Sum annen langsiktig gjeld	6	<u>11 709 439</u>	<u>10 130 642</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	1	9 893	12 347
Betalbar skatt	4	377 823	511 781
Skyldig offentlige avgifter		316 449	342 520
Utbytte		1 500 000	2 000 000
Annen kortsiktig gjeld		878 206	782 060
Sum kortsiktig gjeld		<u>3 082 371</u>	<u>3 648 708</u>
Sum gjeld		<u>15 003 904</u>	<u>14 000 276</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>21 294 588</u>	<u>20 467 587</u>

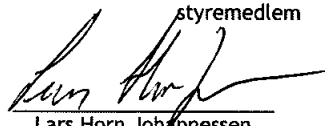
Vøyenenga,
Styret i As Erling Johannessen


Lars Andreas Johannessen
styreleder


Eirik Johannessen
styremedlem


Herman Horn-Johannessen
styremedlem


Herman Horn-Johannessen
styremedlem


Lars Horn Johannessen
daglig leder



Noter til regnskapet 2023

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.

Salgsinntekter

Leieinntekter opptjenes og resultatføres i takt med utleieperioden.

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.

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.

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

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 spesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



Noter til regnskapet 2023

Note 1 Transaksjoner med nærstående parter

	2023	2022
Inntekter		
Leieinntekt fra AS Lisa	2 246 504	2 121 915
Sum	2 246 504	2 121 915
Fordringer		
Lån til AS Lisa	30 084	30 084
Lån til Hechla AS	0	62 266
Lån Hechla Industrier AS	200 000	100 000
Sum	230 084	192 350

Festeavgift i 2023 på tomt på Hankø til Lars Johannessen var kr 26 000.

Lisa AS fakturerte kr 90 261 for daglig ledelse i 2023.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	909 358	781 785
Arbeidsgiveravgift	142 065	114 842
Andre ytelser	20 653	18 702
Sum	1 072 075	915 329

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 Varige driftsmidler

	Tomter, bygninger o.a fast eiendom	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	32 603 362	2 458 077	35 061 439
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	32 603 362	2 458 077	35 061 439
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-16 841 523	-1 496 686	-18 338 209
Balanseført verdi 31.12	15 761 839	961 391	16 723 230
Årets avskrivninger	795 053	32 029	827 082
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	25 - 100 år	6 - 16 år	

As Erling Johannessen

Side 6



Noter til regnskapet 2023

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	377 823	511 781
Endring i utsatt skatt	-8 833	8 710
Skattekostnad ordinært resultat	368 990	520 491
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	1 692 363	2 380 873
Permanente forskjeller	-15 136	-15 003
Endring i midlertidige forskjeller	40 151	-39 593
Skattepliktig inntekt	1 717 378	2 326 276
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	377 823	511 781
Sum betalbar skatt i balansen	377 823	511 781

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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	964 064	1 004 215	40 151
Sum	964 064	1 004 215	40 151
Grunnlag for utsatt skatt	964 064	1 004 215	40 151
Utsatt skatt (22 %)	212 094	220 927	8 833

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	5 000 000	1 467 311	6 467 311
Årets resultat		1 323 373	1 323 373
Utbytte		-1 500 000	-1 500 000
Pr 31.12.2023	5 000 000	1 290 684	6 290 684

Note 6 Gjeld til kredittinstitusjon

Gjeld som forfaller mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner	-11 709 439	-10 130 642
5 års avdrag	3 061 200	3 061 200
Sum gjeld som forfaller om mer enn fem år	-8 648 239	-7 069 442

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for bokført gjeld:

	2023	2022
Bygninger, tomt	15 761 839	16 556 892
Sum	15 761 839	16 556 892



Noter til regnskapet 2023

Note 7 Langsiktige verdipapirer

	Anskaffelses kost	Markeds verdi	Balanseført verdi
Anleggsmidler			
Aker ASA a-aksjer	67 366	359 482	67 366
Sum	67 366	359 482	67 366

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 19 928.

Note 9 Aksjonærer

Aksjekapitalen i As Erling Johannessen pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
A-aksjer	16	31 250,0	500 000
B-aksjer	144	31 250,0	4 500 000
Sum	160		5 000 000

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	A-aksjer	B-aksjer	Sum	Eierandel	Stemmeandel
HECHLA INDUSTRIER AS		144	144	90,0	90,0
Eirik Johannessen	8		8	5,0	5,0
Lars Andreas Johannessen	7		7	4,4	4,4
Sum >1% eierandel	15	144	159	99,4	99,4
Sum øvrige	1		1	0,6	0,6
Totalt antall aksjer	16	144	160	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	A-aksjer	B-aksjer	Sum
Lars Andreas Johannessen	styreleder	7	0	7
Eirik Johannessen	styremedlem	8	0	8
Totalt antall aksjer		15	0	15

B-aksjene har ikke stemmerett. For øvrig gir hver aksje samme rett i selskapet. Ved kapitalforhøyelse har aksjonærene bare fortrinnsrett til aksjer innen den klasse de eier aksjer fra tidligere.