



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 045 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN THOMSEN AS
Forretningsadresse: Liamyrane 15
5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Even Langeland Strand Thomsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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

Brønnøysundregistrene, 18.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 775 211	10 141 939
Annen driftsinntekt			1 166
Sum inntekter		6 775 211	10 143 105
Kostnader			
Varekostnad		4 039 653	5 431 109
Lønnskostnad	1, 2	1 785 925	2 278 638
Avskrivning på varige driftsmidler	3	168 732	576 144
Annen driftskostnad		1 749 768	2 579 503
Sum kostnader		7 744 078	10 865 395
Driftsresultat		-968 867	-722 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		161	
Annen finansinntekt		2	15
Sum finansinntekter		163	15
Annen rentekostnad		4 489	41
Annen finanskostnad		19 290	49 096
Sum finanskostnader		23 779	49 138
Netto finans		-23 616	-49 122
Ordinært resultat før skattekostnad		-992 483	-771 412
Skattekostnad	4	-218 346	-169 711
Ordinært resultat etter skattekostnad		-774 137	-601 700
Årsresultat		-774 137	-601 701
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			4 698 073
Udekket tap		-774 137	-601 701
Annen egenkapital			-4 698 073



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum overføringer og disponeringer		-774 137	-601 701



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	1 904 028	2 072 761
Sum varige driftsmidler		1 904 028	2 072 761
Sum anleggsmidler		1 904 028	2 072 761
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 815 006	2 807 741
Sum varer		1 815 006	2 807 741
Fordringer			
Kundefordringer		255 573	332 333
Andre fordringer		15 709	
Konsernfordringer	5	1 384 078	2 096 898
Sum fordringer	6	1 655 360	2 429 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		513 160	186 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		513 160	186 314
Sum omløpsmidler		3 983 526	5 423 285
SUM EIENDELER		5 887 554	7 496 047
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (428 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8	4 280 000	4 280 000
Annen innskutt egenkapital	8	305 747	303



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum innskutt egenkapital		4 585 747	4 280 303
Sum egenkapital	8	4 585 747	4 280 303
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9	246 901	160 750
Sum avsetninger for forpliktelser		246 901	160 750
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			1 248 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 248 000
Sum langsiktig gjeld		246 901	1 408 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 764	410 154
Skyldige offentlige avgifter		491 779	791 876
Kortsiktig konserngjeld	5		95 900
Annen kortsiktig gjeld		310 362	509 064
Sum kortsiktig gjeld		1 054 905	1 806 993
Sum gjeld		1 301 806	3 215 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 887 554	7 496 047



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 423917

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 045 484
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN THOMSEN AS
Forretningsadresse: Liamyrane 15
5132 NYBORG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Even Langeland Strand Thomsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 09.05.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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

Brønnøysundregistrene, 05.06.2023



Organisasjonsnr: 984 045 484
JOHAN THOMSEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 775 211	10 141 939
Annen driftsinntekt			1 166
Sum inntekter		6 775 211	10 143 105
Kostnader			
Varekostnad		4 039 653	5 431 109
Lønnskostnad	1, 2	1 785 925	2 278 638
Avskrivning på varige driftsmidler	3	168 732	576 144
Annen driftskostnad		1 749 768	2 579 503
Sum kostnader		7 744 078	10 865 395
Driftsresultat		-968 867	-722 290
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		161	
Annen finansinntekt		2	15
Sum finansinntekter		163	15
Annen rentekostnad		4 489	41
Annen finanskostnad		19 290	49 096
Sum finanskostnader		23 779	49 138
Netto finans		-23 616	-49 122
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	-992 483	-771 412
Ordinært resultat etter skattekostnad		-774 137	-601 700
Årsresultat		-774 137	-601 701
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag			4 698 073
Udekket tap		-774 137	-601 701
Annen egenkapital			-4 698 073
Sum overføringer og disponeringer		-774 137	-601 701



Organisasjonsnr: 984 045 484
JOHAN THOMSEN AS

BALANSE

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

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner
og lign.

3	1 904 028	2 072 761
---	-----------	-----------

Sum varige driftsmidler	1 904 028	2 072 761
-------------------------	-----------	-----------

Sum anleggsmidler	1 904 028	2 072 761
-------------------	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Varer	1 815 006	2 807 741
-------	-----------	-----------

Sum varer	1 815 006	2 807 741
-----------	-----------	-----------

Fordringer

Kundefordringer	255 573	332 333
-----------------	---------	---------

Andre fordringer	15 709	
------------------	--------	--

Konsernfordringer	5	1 384 078	2 096 898
-------------------	---	-----------	-----------

6	1 655 360	2 429 231
---	-----------	-----------

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende	513 160	186 314
--	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	513 160	186 314
--	---------	---------

Sum omløpsmidler	3 983 526	5 423 285
------------------	-----------	-----------

SUM EIENDELER	5 887 554	7 496 047
---------------	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (428 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8	4 280 000	4 280 000
---	------	-----------	-----------

Annen innskutt egenkapital	8	305 747	303
----------------------------	---	---------	-----

Sum innskutt egenkapital		4 585 747	4 280 303
--------------------------	--	-----------	-----------

Sum egenkapital	8	4 585 747	4 280 303
-----------------	---	-----------	-----------

Gjeld

Langsiktig gjeld



Utsatt skatt	9	246 901	160 750
Sum avsetninger for forpliktelseser		246 901	160 750
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld			1 248 000
Sum annen langsiktig gjeld			1 248 000
Sum langsiktig gjeld		246 901	1 408 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 764	410 154
Skyldige offentlige avgifter		491 779	791 876
Kortsiktig konserngjeld	5		95 900
Annen kortsiktig gjeld		310 362	509 064
Sum kortsiktig gjeld		1 054 905	1 806 993
Sum gjeld		1 301 806	3 215 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 887 554	7 496 047



Organisasjonsnr: 984 045 484
JOHAN THOMSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen. 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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret



4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1503923.00	1883036.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	225089.00	299658.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	46450.00	81056.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	10463.00	14888.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1785925.00	2278638.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet



Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak

Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

JOHAN THOMSEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 503 923	1 883 036
Arbeidsgiveravgift	225 089	299 658
Pensjonskostnader	46 450	81 056
Andre ytelser / Refusjoner	10 463	14 888
Sum	1 785 925	2 278 638

Note 3 - Anleggsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2022	12 030 784
Tilgang i året	
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2022	12 030 784
Akkumulerte avskrivninger 01.01	9 958 022
Årets avskrivning	168 732
Akkumulerte avskrivninger 31.12	10 126 754
Balanseført verdi 31.12.2022	1 904 030

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(992 483)	(771 412)
Konsernbidrag	1 384 078	6 794 971
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 358)	(58 622)
- Fremførbart underskudd	(368 237)	(5 964 937)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	86 151	1 325 183
+/- Skatt på konsernbidrag	(304 497)	(1 494 894)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(218 346)	(169 711)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Konsernfordringer

Type	2022	2021
Fordring til Thomsene Storkjøkken AS - Konsernbidrag 2022	1 384 078	578 991

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	428 000	10,00	4 280 000,00
Sum	428 000		4 280 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Thomsen Gruppen AS	428 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	428 000	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	4 280 000	303	0	4 280 303
Reduksjon annen innskutt EK		(774 137)	774 137	0
Årets resultat			(774 137)	(774 137)
Konsernbidrag		1 079 581		1 079 581
Egenkapital 31.12.2021	4 280 000	305 747	0	4 585 747

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:

01.01.2022

31.12.2022

Endring

Anleggsmidler

1 108 219

1 131 172

(22 953)

Omløpsmidler

(9 299)

(8 894)

(405)

Skattemessig fremførbart underskudd

(368 237)

0

(368 237)

Sum midlertidige forskjeller

730 683

1 122 278

(391 595)

Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%

160 750

246 901

(86 151)



Årsoppgjør for 2022

**JOHAN THOMSEN AS
5132 NYBORG**

Innhold:

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning



Resultatregnskap for 2022
JOHAN THOMSEN AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 775 211	10 141 939
Annen driftsinntekt		0	1 166
Sum driftsinntekter		6 775 211	10 143 105
Varekostnad		(4 039 653)	(5 431 109)
Lønnskostnad	1, 2	(1 785 925)	(2 278 638)
Avskrivning på varige driftsmidler	3	(168 732)	(576 144)
Annen driftskostnad		(1 749 768)	(2 579 503)
Sum driftskostnader		(7 744 078)	(10 865 395)
Driftsresultat		(968 867)	(722 290)
Annen renteinntekt		161	0
Annen finansinntekt		2	15
Sum finansinntekter		163	15
Annen rentekostnad		(4 489)	(41)
Annen finanskostnad		(19 290)	(49 096)
Sum finanskostnader		(23 779)	(49 138)
Netto finans		(23 616)	(49 122)
Resultat før skattekostnad		(992 483)	(771 412)
Skattekostnad	4	218 346	169 711
Arsresultat		(774 137)	(601 701)
Overføringer			
Konsernbidrag		0	4 698 073
Udekket tap		(774 137)	(601 701)
Annen egenkapital		0	(4 698 073)
Sum		(774 137)	(601 701)



Balanse pr. 31. desember 2022
JOHAN THOMSEN AS

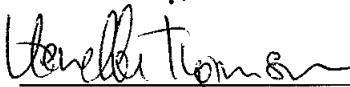
	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lign.	3	1 904 028	2 072 761
Sum varige driftsmidler		1 904 028	2 072 761
Sum anleggsmidler		1 904 028	2 072 761
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 815 006	2 807 741
Sum varer		1 815 006	2 807 741
Fordringer			
Kundefordringer		255 573	332 333
Andre fordringer		15 709	0
Fordring i konsern	5	1 384 078	2 096 898
Sum fordringer	6	1 655 360	2 429 231
Bankinnskudd, kontanter og lignende		513 160	186 314
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		513 160	186 314
Sum omløpsmidler		3 983 526	5 423 285
Sum eiendeler		5 887 554	7 496 047



Balanse pr. 31. desember 2022
JOHAN THOMSEN AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (428 000 aksjer à kr 10,00)	7, 8	4 280 000	4 280 000
Annen innskutt egenkapital	8	305 747	303
Sum innskutt egenkapital		4 585 747	4 280 303
Sum egenkapital	8	4 585 747	4 280 303
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	9	246 901	160 750
Sum avsetning for forpliktelser		246 901	160 750
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig konserngjeld		0	1 248 000
Sum annen langsiktig gjeld		0	1 248 000
Sum langsiktig gjeld		246 901	1 408 750
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		252 764	410 154
Skyldige offentlige avgifter		491 779	791 876
Kortsiktig konserngjeld		0	95 900
Annen kortsiktig gjeld		310 362	509 064
Sum kortsiktig gjeld		1 054 905	1 806 993
Sum gjeld		1 301 806	3 215 743
Sum egenkapital og gjeld		5 887 554	7 496 047

I styret for Johan Thomsen AS
Bergen, 915 - 2023


Henriette Thomsen
Styrets leder


Even Langeland Strand Thomsen
Styremedlem / Daglig leder


Erik Thomsen
Styremedlem


Harald Gunne Thomsen
Styremedlem



Noter 2022

JOHAN THOMSEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

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

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

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

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

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 og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 503 923	1 883 036
Arbeidsgiveravgift	225 089	299 658
Pensjonskostnader	46 450	81 056
Andre ytelser / Refusjoner	10 463	14 888
Sum	1 785 925	2 278 638

Note 3 - Anleggsmidler

Anskaffelseskost 01.01.2022	12 030 784
Tilgang i året	
Avgang i året	
Anskaffelseskost 31.12.2022	12 030 784
Akkumulerte avskrivninger 01.01	9 958 022
Årets avskrivning	168 732
Akkumulerte avskrivninger 31.12	10 126 754
Balanseført verdi 31.12.2022	1 904 030

Note 4 - Skatt

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	(992 483)	(771 412)
Konsernbidrag	1 384 078	6 794 971
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	(23 358)	(58 622)
- Fremførbart underskudd	(368 237)	(5 964 937)
Årets skattegrunnlag	0	0
+/- Endring i utsatt skatt	86 151	1 325 183
+/- Skatt på konsernbidrag	(304 497)	(1 494 894)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(218 346)	(169 711)
Betalbar skatt i balansen	0	0

Note 5 - Konsernfordringer

Type	2022	2021
Fordring til Thomsene Storkjøkken AS - Konsernbidrag 2022	1 384 078	578 991

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.



Note 7 - Aksjekapital og aksjonærer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende	Bokført verdi
Ordinære aksjer	428 000	10,00	4 280 000,00
Sum	428 000		4 280 000,00

Aksjeeier	Antall aksjer	Eierandel	Aksjeklasse
Thomsen Gruppen AS	428 000	100,00%	Ordinære aksjer
Totalt antall aksjer	428 000	100,00%	

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen innsk. EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2021	4 280 000	303	0	4 280 303
Reduksjon annen innskutt EK		(774 137)	774 137	0
Årets resultat			(774 137)	(774 137)
Konsernbidrag		1 079 581		1 079 581
Egenkapital 31.12.2021	4 280 000	305 747	0	4 585 747

Note 9 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
Anleggsmidler	1 108 219	1 131 172	(22 953)
Omløpsmidler	(9 299)	(8 894)	(405)
Skattemessig fremførbart underskudd	(368 237)	0	(368 237)
Sum midlertidige forskjeller	730 683	1 122 278	(391 595)
Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22%	160 750	246 901	(86 151)



Til generalforsamlingen i Johan Thomsen AS

Uavhengig revisors beretning for 2022

Konklusjon

Vi har revidert Johan Thomsen AS sitt årsregnskap som viser et underskudd på kr 774 137. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og 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 2022 og av dets resultat 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Ledelsens 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 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:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Bergen, 09.05.2023
Collegium Revisjon AS

Åsmund Isaksen
statsautorisert revisor