



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 287 139
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHS WARHUUS & CO AS
Forretningsadresse: c/o John Sørensen
Statframvegen 20
2040 KLØFTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: John Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 15.06.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 18.03.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		394 400	303 546
Sum inntekter		394 400	303 546
Kostnader			
Varekostnad		48 814	65 903
Lønnskostnad	1	166 791	133 330
Annen driftskostnad	1	95 707	90 661
Sum kostnader		311 312	289 894
Driftsresultat		83 088	13 653
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		604	469
Sum finansinntekter		604	469
Annen rentekostnad		10	
Annen finanskostnad		1 980	1 625
Sum finanskostnader		1 990	1 625
Netto finans		-1 386	-1 156
Ordinært resultat før skattekostnad		81 702	12 497
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	17 907	1 351
Ordinært resultat etter skattekostnad		63 795	11 146
Årsresultat		63 795	11 146
Årsresultat etter minoritetsinteresser		63 795	11 146
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte		70 000	
Overføringer annen egenkapital		-6 205	11 146
Sum overføringer og disponeringer		63 795	11 146



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 000	3 000
Sum varer		3 000	3 000
Fordringer			
Kundefordringer		12 772	6 761
Andre fordringer		750	710
Sum fordringer		13 522	7 471
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	299 041	253 838
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		299 041	253 838
Sum omløpsmidler		315 563	264 310
SUM EIENDELER		315 563	264 310
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	74 718	80 923
Sum opptjent egenkapital		74 718	80 923



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		174 718	180 923
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 250	9 375
Betalbar skatt	2	17 907	1 351
Skyldig offentlige avgifter		89 793	55 746
Annen kortsiktig gjeld		17 895	16 915
Sum kortsiktig gjeld		140 845	83 387
Sum gjeld		140 845	83 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		315 563	264 310



Johs Warhuus & Co AS

Styrets Årsberetning for 2019

Johs. Warhuus & Co AS driver trykkeribedrift, samt transportoppdrag. Produksjonen og administrasjonen er lokalisert på Kløfta.

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekreftes det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet.

Styret mener at arbeidsmiljøet i bedriften er tilfredsstillende. Det har ikke vært ulykker på arbeidsplassen og ansatte har ikke blitt skadet.

Selskapet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn. Selskapets eneste fast ansatte er mann. Styret består av en mann og en kvinne.

Virksomhetens bransje medfører verken forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø.

Omsetningen har hatt en økning fra kr. 303 546,- i 2018 til kr. 394 400,- i 2019. Årsresultatet økte fra overskudd kr. 11 146 i 2018 til overskudd kr. 63 795 i 2019. Selskapet har ikke hatt investeringer i 2019. Likviditeten er tilfredsstillende og egenkapitalen er positiv.

Totalkapitalen var ved utgangen av året kr. 315 563,- sammenlignet med kr. 264 310,- året før. Egenkapitalandelen pr. 31.12.2019 var 56 %, mot 69 % for fjoråret.


Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse med tilhørende noter et rettviseende bilde av driften og om bedriftens økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets utgang som er av betydning for bedømmelsen av selskapet.

Årets resultat , overskudd med kr 63 795,-, er foreslått anvendt slik:

Overført fra annen egenkapital	kr. 6 205
Tilleggsutbytte	kr 70 000

Kløfta, 10 juni 2020


John Sørensen
Styrets leder



EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i JOHS. WARHUUS & CO. AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet **JOHS. WARHUUS & CO. AS** årsregnskap som viser et overskudd på kr 63 795. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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.

Medlem i
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelgaten 8, 0580 Oslo
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefax: +47 22 64 95 53
E-post: revisor@enrevisjon.no
Bankgiro: 5083.05.66462
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA



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 <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

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 og forutsetningen om fortsatt drift 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 bokføringskikk i Norge.

Oslo, 15. Juni 2020

EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen
Registrert revisor



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2019

Regnskapsprinsipper

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

a) Driftsinntekter

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

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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.

c) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Det er for regnskapsåret ikke grunnlag for avsetning til forventet tap.

e) 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Det er ved årets slutt ikke midlertidige forskjeller som gir grunnlag for beregning utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Noter for JOHS. WARHUUS & CO. AS

Organisasjonsnr. 917287139



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2019

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	133 832	104 020
Arbeidsgiveravgift	20 940	16 725
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 019	12 585
Totalt	166 791	133 330

Foretaket kommer ikke inn under reglene for å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn og tilleggsytelser	145 236
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består av:	
Revisjon	9.450
Andre tjenester	3 850
Samlet honorar til revisor	13 000

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	81 702
+ Permanente og andre forskjeller	-308
+ Endring i midlertidige forskjeller	0
= Inntekt	81 394

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	17 907
= Sum betalbar skatt	17 907
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	17 907
Skattesats i inntektsåret	22

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	17 907
= Betalbar skatt i balansen	17 907

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

Noter for JOHS. WARHUUS & CO. AS

Organisasjonsnr. 917287139



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2019

	2019	2018
= Grunnlag utsatt skatt	0	0
Utsatt skatt	0	0

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 9 076 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 6 067. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.19 utgjør kr. 8 000,-.

Note 5 - Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	
John Sørensen	100 %	Daglig leder og styrets leder

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Aksjekapitalen består av 50 aksjer à kr. 2.000,-. Totalt kr. 100.000,-.

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	80 923	180 923
Pr 31.12.	100 000	0	74 718	174 718



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Resultatregnskap

	Note	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		394 400	303 546
Sum driftsinntekter		394 400	303 546
Driftskostnader			
Varekostnad		48 814	65 903
Lønnskostnad	1	166 791	133 330
Annen driftskostnad	1	95 707	90 661
Sum driftskostnader		311 312	289 894
DRIFTSRESULTAT		83 088	13 653
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		604	469
Sum finansinntekter		604	469
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		10	0
Annen finanskostnad		1 980	1 625
Sum finanskostnader		1 990	1 625
NETTO FINANSPOSTER		(1 386)	(1 156)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		81 702	12 497
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	17 907	1 351
ORDINÆRT RESULTAT		63 795	11 146
ÅRSRESULTAT		63 795	11 146
OVERFØRINGER			
Tilleggsutbytte		70 000	0
Overføringer annen egenkapital		(6 205)	11 146
SUM OVERFØRINGER		63 795	11 146



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		3 000	3 000
Kundefordringer		12 773	6 761
Andre fordringer		750	710
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	299 041	253 838
Sum omløpsmidler		315 563	264 310
SUM EIENDELER		315 563	264 310
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	74 718	80 923
Sum opptjent egenkapital		74 718	80 923
Sum egenkapital		174 718	180 923
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 250	9 375
Betalbar skatt	2	17 907	1 351
Skyldig offentlige avgifter		89 793	55 746
Annen kortsiktig gjeld		17 895	16 915
Sum kortsiktig gjeld		140 845	83 387
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		315 563	264 310

Kløfta, 31.12.2019 / 15.06.2020

John Sørensen
Styrets leder



**Årsregnskap 2019
for
JOHS. WARHUUS & CO. AS**

Organisasjonsnr. 917287139