



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 100 580
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORLEIF JOHANSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Myggveien 19
9514 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bente Opgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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, 05.07.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 122 904 | 3 128 294 |
| Sum inntekter | | 1 122 904 | 3 128 294 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 107 681 | 107 672 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 108 231 | 162 458 |
| Annen driftskostnad | 2 | 882 909 | 355 354 |
| Sum kostnader | | 1 098 821 | 625 484 |
| Driftsresultat | | 24 084 | 2 502 811 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Innt. på inv. annet foretak i samme konsern | | | 1 333 333 |
| Annen renteinntekt | | 408 566 | 142 420 |
| Annen finansinntekt | | 258 786 | 1 054 082 |
| Sum finansinntekter | | 667 351 | 2 529 835 |
| Annen rentekostnad | | 63 | 375 |
| Annen finanskostnad | | 524 472 | 2 563 043 |
| Sum finanskostnader | | 524 535 | 2 563 418 |
| Netto finans | | 142 817 | -33 583 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 166 900 | 2 469 227 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 140 205 | 306 327 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 695 | 2 162 900 |
| Årsresultat | | 26 695 | 2 162 900 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 26 695 | 2 162 900 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 800 000 | 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | -773 305 | 1 362 900 |



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 695 | 2 162 900 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 851 464 | 3 362 349 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 851 464 | 3 362 349 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | 4 291 477 | 4 143 648 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 50 000 | 50 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 1 560 000 | 900 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | 7 | 750 000 | 750 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 934 608 | 544 608 |
| Andre langsiktige fordringer | | | 147 829 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 586 085 | 6 536 085 |
| Sum anleggsmidler | | 9 437 549 | 9 898 434 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | 2 699 737 | |
| Sum varer | | 2 699 737 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 6 750 | 6 750 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 350 600 | 1 055 |
| Konsernfordringer | 6 | | 1 333 333 |
| Sum fordringer | | 357 350 | 1 341 138 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 1 436 022 | 1 786 202 |
| Markedsbaserte obligasjoner | | 733 973 | 294 240 |
| Sum investeringer | | 2 169 996 | 2 080 442 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 13 427 680 | 15 297 547 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 13 427 680 | 15 297 547 |
| Sum omløpsmidler | | 18 654 763 | 18 719 128 |
| SUM EIENDELER | | 28 092 312 | 28 617 561 |

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|----|------------------|------------------|
| Selskapskapital | 11 | 1 241 000 | 1 241 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 241 000 | 1 241 000 |

Opptjent egenkapital

| | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Annen egenkapital | | 25 095 298 | 25 948 141 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 095 298 | 25 948 141 |

Sum egenkapital

26 336 298 **27 189 141**

Gjeld

Langsiktig gjeld

| | | | |
|--|---|---------------|----------------|
| Utsatt skatt | 4 | 47 674 | 178 492 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 47 674 | 178 492 |

Annen langsiktig gjeld

Sum langsiktig gjeld

47 674 **178 492**

Kortsiktig gjeld

| | | | |
|-----------------------------|---|------------------|------------------|
| Leverandørgjeld | | 438 | 408 |
| Betalbar skatt | 4 | 271 023 | 127 835 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 206 890 | 260 784 |
| Utbytte | | 800 000 | 800 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 429 989 | 60 901 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 708 340 | 1 249 928 |

Sum gjeld

1 756 014 **1 428 420**



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 28 092 312 | 28 617 561 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 492419

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 100 580
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TORLEIF JOHANSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Myggveien 19
9514 ALTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Bente Opgård
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.06.2023

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, 22.06.2023



Organisasjonsnr: 989 100 580
TORLEIF JOHANSEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 122 904 | 3 128 294 |
| Sum inntekter | | 1 122 904 | 3 128 294 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 107 681 | 107 672 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 108 231 | 162 458 |
| Annen driftskostnad | 2 | 882 909 | 355 354 |
| Sum kostnader | | 1 098 821 | 625 484 |
| Driftsresultat | | 24 084 | 2 502 811 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Innt. på inv. annet foretak i samme konsern | | | 1 333 333 |
| Annen renteinntekt | | 408 566 | 142 420 |
| Annen finansinntekt | | 258 786 | 1 054 082 |
| Sum finansinntekter | | 667 351 | 2 529 835 |
| Annen rentekostnad | | 63 | 375 |
| Annen finanskostnad | | 524 472 | 2 563 043 |
| Sum finanskostnader | | 524 535 | 2 563 418 |
| Netto finans | | 142 817 | -33 583 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | | |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 140 205 | 306 327 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 26 695 | 2 162 900 |
| Årsresultat | | 26 695 | 2 162 900 |
| Årsresultat etter minoritetsinteresser | | 26 695 | 2 162 900 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Ordinært utbytte | | 800 000 | 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | -773 305 | 1 362 900 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 26 695 | 2 162 900 |



Organisasjonsnr: 989 100 580
TORLEIF JOHANSEN HOLDING AS

BALANSE

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | | | |
| | 3 | 1 851 464 | 3 362 349 |
| Sum varige driftsmidler | | | |
| | | 1 851 464 | 3 362 349 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investering i datterselskap | | | |
| | | 4 291 477 | 4 143 648 |
| Lån til foretak i samme konsern | | | |
| | 5 | 50 000 | 50 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | | | |
| | 6 | 1 560 000 | 900 000 |
| Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet | | | |
| | 7 | 750 000 | 750 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | | | |
| | 6 | 934 608 | 544 608 |
| Andre langsiktige fordringer | | | |
| | | | 147 829 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | | |
| | | 7 586 085 | 6 536 085 |
| Sum anleggsmidler | | | |
| | | 9 437 549 | 9 898 434 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Varer | | | |
| | | 2 699 737 | |
| Sum varer | | | |
| | | 2 699 737 | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | | |
| | | 6 750 | 6 750 |
| Andre kortsiktige fordringer | | | |
| | 8 | 350 600 | 1 055 |
| Konsernfordringer | | | |
| | 6 | | 1 333 333 |
| Sum fordringer | | | |
| | | 357 350 | 1 341 138 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | | | |
| | 9 | 1 436 022 | 1 786 202 |
| Markedsbaserte obligasjoner | | | |
| | | 733 973 | 294 240 |
| Sum investeringer | | | |
| | | 2 169 996 | 2 080 442 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter o. l. | | | |
| | 10 | 13 427 680 | 15 297 547 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| | | 13 427 680 | 15 297 547 |



| | | | |
|--|----|-------------------|-------------------|
| Sum omløpsmidler | | 18 654 763 | 18 719 128 |
| SUM EIENDELER | | 28 092 312 | 28 617 561 |
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 11 | 1 241 000 | 1 241 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 241 000 | 1 241 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 25 095 298 | 25 948 141 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 095 298 | 25 948 141 |
| Sum egenkapital | | 26 336 298 | 27 189 141 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 47 674 | 178 492 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 47 674 | 178 492 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Sum langsiktig gjeld | | 47 674 | 178 492 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 438 | 408 |
| Betalbar skatt | 4 | 271 023 | 127 835 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 206 890 | 260 784 |
| Utbytte | | 800 000 | 800 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 429 989 | 60 901 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 1 708 340 | 1 249 928 |
| Sum gjeld | | 1 756 014 | 1 428 420 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 28 092 312 | 28 617 561 |



Organisasjonsnr: 989 100 580
TORLEIF JOHANSEN HOLDING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

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

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

Fullstendige noteopplysninger fremkommer av vedlagte PDF-dokument



**Årsregnskap 2022
for
Torleif Johansen Holding AS**

Organisasjonsnr. 989100580



Torleif Johansen Holding AS

Resultatregnskap

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|------------------|------------------|
| DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER | | | |
| Driftsinntekter | | | |
| Salgsinntekt | 1 | 1 122 905 | 3 128 294 |
| Sum driftsinntekter | | 1 122 905 | 3 128 294 |
| Driftskostnader | | | |
| Lønnskostnad | 2 | 107 681 | 107 672 |
| Avskrivning på varige driftsmidler | 3 | 108 231 | 162 458 |
| Annen driftskostnad | 2 | 882 909 | 355 354 |
| Sum driftskostnader | | 1 098 821 | 625 484 |
| DRIFTSRESULTAT | | 24 084 | 2 502 811 |
| FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER | | | |
| Finansinntekter | | | |
| Innt. på inv. annet foretak i samme konsern | | 0 | 1 333 333 |
| Annen renteinntekt | | 408 566 | 142 420 |
| Annen finansinntekt | | 258 786 | 1 054 082 |
| Sum finansinntekter | | 667 351 | 2 529 835 |
| Finanskostnader | | | |
| Annen rentekostnad | | 63 | 375 |
| Annen finanskostnad | | 524 472 | 2 563 043 |
| Sum finanskostnader | | 524 535 | 2 563 418 |
| NETTO FINANSPOSTER | | 142 817 | (33 583) |
| ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD | | 166 900 | 2 469 227 |
| Skattekostnad på ordinært resultat | 4 | 140 205 | 306 327 |
| ORDINÆRT RESULTAT | | 26 695 | 2 162 900 |
| ÅRSRESULTAT | | 26 695 | 2 162 900 |
| OVERF. OG DISPONERINGER | | | |
| Avsatt til ordinært utbytte | | 800 000 | 800 000 |
| Overføringer annen egenkapital | | (773 305) | 1 362 900 |
| SUM OVERF. OG DISP. | | 26 695 | 2 162 900 |



Torleif Johansen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| ANLEGGSMIDLER | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Tomter, bygninger og annen fast eiendom | 3 | 1 851 464 | 3 362 349 |
| Sum varige driftsmidler | | 1 851 464 | 3 362 349 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i datterselskap | | 4 291 477 | 4 143 648 |
| Lån til foretak i samme konsern | 5 | 50 000 | 50 000 |
| Investeringer i tilknyttet selskap | 6 | 1 560 000 | 900 000 |
| Lån til tilknyttet selskap | 7 | 750 000 | 750 000 |
| Investeringer i aksjer og andeler | 6 | 934 608 | 544 608 |
| Andre langsiktige fordringer | | 0 | 147 829 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 7 586 085 | 6 536 085 |
| SUM ANLEGGSMIDLER | | 9 437 549 | 9 898 434 |
| OMLØPSMIDLER | | | |
| Varer | | 2 699 737 | 0 |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | | 6 750 | 6 750 |
| Fordringer på konsernselskap | 6 | 0 | 1 333 333 |
| Andre kortsiktige fordringer | 8 | 350 600 | 1 055 |
| Sum fordringer | | 357 350 | 1 341 138 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 1 436 022 | 1 786 202 |
| Markedsbaserte obligasjoner | | 733 973 | 294 240 |
| Sum investeringer | | 2 169 996 | 2 080 442 |
| Bankinnskudd, kontanter o.l. | 10 | 13 427 680 | 15 297 547 |
| SUM OMLØPSMIDLER | | 18 654 763 | 18 719 128 |
| SUM EIENDELER | | 28 092 312 | 28 617 561 |



Torleif Johansen Holding AS

Balanse pr. 31.12.2022

| | Note | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Selskapskapital | 11 | 1 241 000 | 1 241 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 1 241 000 | 1 241 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | | 25 095 298 | 25 948 141 |
| Sum opptjent egenkapital | | 25 095 298 | 25 948 141 |
| SUM EGENKAPITAL | | 26 336 298 | 27 189 141 |
| GJELD | | | |
| LANGSIKTIG GJELD | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 4 | 47 674 | 178 492 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 47 674 | 178 492 |
| SUM LANGSIKTIG GJELD | | 47 674 | 178 492 |
| KORTSIKTIG GJELD | | | |
| Leverandørgjeld | | 438 | 408 |
| Betalbar skatt | 4 | 271 023 | 127 835 |
| Skyldig offentlige avgifter | | 206 890 | 260 784 |
| Utbytte | | 800 000 | 800 000 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 429 989 | 60 901 |
| SUM KORTSIKTIG GJELD | | 1 708 340 | 1 249 928 |
| SUM GJELD | | 1 756 014 | 1 428 420 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 28 092 312 | 28 617 561 |

Underskrifter

Torleif Johansen
Daglig leder/ styrets leder



Torleif Johansen Holding AS

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har videre fulgt relevante bestemmelser i Norsk Regnskaps Standard utarbeidet av Norsk Regnskaps Stiftelse. De regnskapsprinsipper som er gjengitt i regnskapslovens kap. 4 om grunnleggende prinsipper og god regnskapsskikk og kap. 5 vurderingsregler er ikke gjengitt i denne innledende noten om regnskapsprinsipper dersom det ikke foreligger forhold ved regnskapsposten eller prinsippene og vurderingsreglene som fordrer en presisering (valgadgang mv).

Presisering mht regnskapsprinsipper:

Inntektsføring

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

Anleggsmidler og langsiktig gjeld

Lineære avskrivninger over driftsmidlenes forventede økonomiske levetid er lagt til grunn ved beregning av avskrivningsbeløp.

Vedlikehold / påkostning

Utgifter som påløper for å opprettholde eiendommenes kvalitetsnivå, kostnadsføres når de påløper. Utgifter som påløper for å bringe eiendommen tilbake til standarden ved vårt kjøp av eiendommen (tatt hensyn til bygningsteknisk utvikling fram til i dag) kostnadsføres direkte. Utgifter som representerer en standardheving av eiendommen ut over standarden ved vårt kjøp, tillegges kostpris, dvs. balanseføres.

Aksjer

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden.

Sikringsvurdering og porteføljevurdering

Selskapet har ikke anvendt sikringsvurdering. Selskapet har vurdert verdipapirporteføljen til markedsverdi ved årets utgang.

Fordringer

Kundefordringer føres opp i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til påregnelig tap. Avsetning til påregnelig tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Andre fordringer er også gjenstand for en tilsvarende vurdering.

Noter for Torleif Johansen Holding AS

Organisasjonsnr. 989100580



Torleif Johansen Holding AS

Noter 2022

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret (22 %) på grunnlag av skattereduserende og skatteøkende midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier. I beregningen er det også medtatt skattemessig framførbart underskudd ved regnskapsårets utgang. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 - Transaksjoner med konsernselskap

Selskapet har i år hatt inntekter på kr 683 754,- og i fjor kr 1 141 004,- fra datterselskapet T Johansen Drift AS. Det vesentligste gjelder husleie.

Per årsslutt i år og i fjor er det ingen mellomværende med datterselskapet.

Note 2 - Lønnskostnad

Selskapet er ikke pliktig til å inngå obligatorisk tjenestepensjon (OTP).

Selskapet har hatt 0,2 årsverk i regnskapsåret.

| Spesifikasjon av lønnskostnader | I år | I fjor |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| Lønn | 107 520 | 107 520 |
| Andre lønnsrelaterte ytelser | 161 | 152 |
| Totalt | 107 681 | 107 672 |

Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar, som består av:

| | |
|----------------------------|--------|
| Revisjon | 29 000 |
| Samlet honorar til revisor | 29 000 |



Torleif Johansen Holding AS

Noter 2022

Note 3 - Avskrivning på varige driftsmidler

| Avskrivningstablå | Tomter, bygninger og annen fast eiendom |
|-----------------------------------|---|
| Anskaffelseskost pr. 1/1 | 4 882 700 |
| + Tilgang | 1 581 752 |
| - Avgang | 2 984 407 |
| Anskaffelseskost pr. 31/12 | 3 480 045 |
| Akk. av/nedskr. pr 1/1 | 1 520 350 |
| + Ordinære avskrivninger | 108 231 |
| Akk. av/nedskr. pr. 31/12 | 1 628 581 |
| Balanseført verdi pr 31/12 | 1 851 464 |
| Prosentstøt for ord. avskr. | 4-5 |

Note 4 - Skattekostnad på ordinært resultat

| | |
|---|------------------|
| Spesifikasjon av årets skattegrunnlag: | 2022 |
| Resultat før skattekostnader | 166 900 |
| Permanente og andre forskjeller | 470 397 |
| Endring i midlertidige forskjeller | 594 626 |
| Inntekt | 1 231 923 |
| | 2022 |
| Betalbar skatt | 271 023 |
| Endring i utsatt skatt og utsatt skattefordel | -130 818 |
| Samlede ordinære skattekostnader | 140 205 |
| | 2021 |
| | 127 835 |
| | 178 492 |
| | 306 327 |



Torleif Johansen Holding AS

Noter 2022

Midlertidige forskjeller og balanseført utsatt skatt

| | 2022 | 2021 |
|---|------------------|------------------|
| + Driftsmidler inkl. goodwill | -1 350 106 | -1 333 603 |
| + Gevinst- og tapskonto | 1 593 810 | 2 171 933 |
| - Andre avsetninger for forpliktelser | 27 000 | 27 000 |
| Sum positive skatteøkende forskjeller | 1 593 810 | 2 171 933 |
| Sum negative skatteøkende forskjeller | 1 377 106 | 1 360 603 |
| Grunnlag for beregning av utsatt skatt / skattefordel | 216 704 | 811 330 |
| Balanseført utsatt skatt | 47 674 | 178 492 |

Note 5 - Lån til foretak i samme konsern

| Lån til Datterselskap ZZ Eiendom AS | I år | I fjor |
|---|--------|--------|
| Samlede fordringer med forfall senere enn ett år etter balansedagen | 50 000 | 50 000 |

Note 6 - investering i datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskap bokført i regnskapet etter kostmetoden.

Selskapet har følgende datterselskap/ tilknyttede selskap:

| Datterselskap: | Eierandel % | Balanseført |
|----------------------|-------------|--------------|
| | | Stemmerett % |
| T. Johansen Drift AS | 66,67% | 66,67% |
| ZZ Eiendom AS | 100% | 100% |

| Tilknyttet selskap | Eierandel % | Stemmerett % |
|----------------------------|-------------|--------------|
| Sattu AS | 33,33% | 33,33% |
| B8 Eiendom AS | 22,5% | 22,5% |
| Storgata 11-13 Honningsvåg | 50% | 50% |
| Entreprenør T Johansen AS | 22% | 22% |

Noter for Torleif Johansen Holding AS

Organisasjonsnr. 989100580



Torleif Johansen Holding AS

Noter 2022

Note 7 - Lån til tilknyttet selskap

| Fordringer med forfall senere enn 1 år etter balansedagen: | I år | I fjor |
|--|----------------|----------------|
| Lån til Sattu AS | 200 000 | 200 000 |
| Lån til Storgata 11-13 AS | 200 000 | 200 000 |
| Lån til Arne Rasmussen Eiendom AS * | 0 | 147 829 |
| Lån til B8 Eiendom AS | 350 000 | 350 000 |
| Totalt | 750 000 | 897 829 |

*

Fordring på Arne Rasmussen AS er motregnet aksjer i ZZ Eiendom AS.

Note 8 - Andre kortsiktige fordringer

Samlede fordringer med forfall innen 1 år:

Lån til Rafsbotn IL utbetalt i 2022 kr 350 000,-

Påløpt renteinntekt pr 31.12.2022 kr 600,-

Note 9 - Markedsbaserte aksjer

Markedsbaserte aksjer består av børsnoterte aksjer og aksjefond, og er balanseført til børskurs per årsslutt.

| Kategori | Historisk anskaffelseskost | Markedsverdi | Akkumulert urealisert verdiendring |
|---------------------|----------------------------|--------------|------------------------------------|
| Aksjer og aksjefond | 3 805 467 | 2 169 996 | -1 635 472 |

Noter for Torleif Johansen Holding AS

Organisasjonsnr. 989100580



Torleif Johansen Holding AS

Noter 2022

Note 10 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 30 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 30.

Note 11 - Selskapskapital

Selskapet har 1241 aksjer hver pålydende kr 1 000, samlet aksjekapital utgjør kr 1 241 000. Alle aksjene eies av Torleif Johansen, styrets leder.

| | Aksjekapital / selskapskapital | Annen egenkapital | Sum egenkapital |
|----------------------|---|------------------------------|----------------------------|
| Pr 1.1. | 1 241 000 | 25 948 141 | 27 189 141 |
| Andre transaksjoner: | 0 | -852 843 | -852 843 |
| Pr 31.12. | 1 241 000 | 25 095 298 | 26 336 298 |



Til generalforsamlingen i Torleif Johansen Holding AS

Enter Revisjon Finnmark AS

Markveien 57
Postboks 1206, 9504 Alta
Telefon: 78 49 40 40

epost: tm@enter-revisjon.no
Org. no: 997 397 649 MVA

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Torleif Johansen Holding AS som viser et overskudd på NOK 26 695. 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 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.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (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 internkontroll 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 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.



Enter  Revisjon

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

Alta, 24. mai 2023

Enter Revisjon Finnmark AS


Trond Madssen
Statsautorisert revisor