



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer:	988 608 416
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
Forretningsadresse:	Meierivegen 7 2040 KLØFTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

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:	John Arvid Berthelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	12.06.2024

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, 25.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		336 000	336 000
Annen driftsinntekt		284 000	261 700
Sum inntekter		620 000	597 700
Kostnader			
Annen driftskostnad		191 781	212 218
Sum kostnader		191 781	212 218
Driftsresultat		428 219	385 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	58
Annen finansinntekt		7 239	6 675
Sum finansinntekter		7 260	6 733
Annen rentekostnad		287 028	231 124
Annen finanskostnad		57	0
Sum finanskostnader		287 085	231 124
Netto finans		-279 825	-224 391
Resultat før skattekostnad		148 395	161 091
Skattekostnad	1	32 659	36 919
Årsresultat		115 736	124 172
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		115 736	124 172
Sum overføringer og disponeringer		115 736	124 172



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 975 132	4 975 132
Sum varige driftsmidler		4 975 132	4 975 132
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	70 000	4 510 500
Lån til foretak i samme konsern	4	1 163 437	1 148 017
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	11 262
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 451 762	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 685 199	5 669 779
Sum anleggsmidler		10 660 331	10 644 911
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		86 506	76 280
Sum fordringer		86 506	76 280
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum omløpsmidler		289 890	209 734
SUM EIENDELER		10 950 221	10 854 645



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 339 626	3 223 890
Sum opptjent egenkapital		3 339 626	3 223 890
Sum egenkapital		3 439 626	3 323 890
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 000 000	5 000 000
Langsiktig konserngjeld	4	2 030 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 030 000	5 000 000
Sum langsiktig gjeld		7 030 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 301	29 398
Betalbar skatt	1	32 659	36 919
Skyldige offentlige avgifter		11 477	10 280
Kortsiktig konserngjeld	4	0	2 030 000
Annen kortsiktig gjeld	4	424 158	424 158
Sum kortsiktig gjeld		480 595	2 530 755
Sum gjeld		7 510 595	7 530 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 950 221	10 854 645



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 539942

Enheten

Organisasjonsnummer: 988 608 416
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
Forretningsadresse: Meierivegen 7
2040 KLØFTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: John Arvid Berthelsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
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, 29.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 988 608 416
JOHN BERTHELTSEN HOLDING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		336 000	336 000
Annen driftsinntekt		284 000	261 700
Sum inntekter		620 000	597 700
Kostnader			
Annen driftskostnad		191 781	212 218
Sum kostnader		191 781	212 218
Driftsresultat		428 219	385 482
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21	58
Annen finansinntekt		7 239	6 675
Sum finansinntekter		7 260	6 733
Annen rentekostnad		287 028	231 124
Annen finanskostnad		57	0
Sum finanskostnader		287 085	231 124
Netto finans		-279 825	-224 391
Resultat før skattekostnad		148 395	161 091
Skattekostnad	1	32 659	36 919
Årsresultat		115 736	124 172
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		115 736	124 172
Sum overføringer og disponeringer		115 736	124 172



Organisasjonsnr: 988 608 416
JOHN BERTHELTSEN HOLDING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 975 132	4 975 132
Sum varige driftsmidler		4 975 132	4 975 132
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	70 000	4 510 500
Lån til foretak i samme konsern	4	1 163 437	1 148 017
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	11 262
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 451 762	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 685 199	5 669 779
Sum anleggsmidler		10 660 331	10 644 911
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		86 506	76 280
Sum fordringer		86 506	76 280
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum omløpsmidler		289 890	209 734
SUM EIENDELER		10 950 221	10 854 645
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			



Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 339 626	3 223 890
Sum opptjent egenkapital		3 339 626	3 223 890
Sum egenkapital		3 439 626	3 323 890
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 000 000	5 000 000
Langsiktig konserngjeld	4	2 030 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 030 000	5 000 000
Sum langsiktig gjeld		7 030 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 301	29 398
Betalbar skatt	1	32 659	36 919
Skyldige offentlige avgifter		11 477	10 280
Kortsiktig konserngjeld	4	0	2 030 000
Annen kortsiktig gjeld	4	424 158	424 158
Sum kortsiktig gjeld		480 595	2 530 755
Sum gjeld		7 510 595	7 530 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 950 221	10 854 645



Organisasjonsnr: 988 608 416
JOHN BERTHELSEN HOLDING 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 i takt med utførelsen. 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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere. Datterselskap/tilknyttet selskap Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede. Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen. Klassifisering og vurdering av balanseposter Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note



Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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.



Årsregnskap for
JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988608416
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		336 000	336 000
Annen driftsinntekt		284 000	261 700
Sum driftsinntekter		620 000	597 700
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		191 781	212 218
Sum driftskostnader		191 781	212 218
Driftsresultat		428 219	385 482
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		21	58
Annen finansinntekt		7 239	6 675
Sum finansinntekter		7 260	6 733
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		287 028	231 124
Annen finanskostnad		57	0
Sum finanskostnader		287 085	231 124
Netto finans		-279 825	-224 391
Resultat før skattekostnad		148 395	161 091
Skattekostnad	1	32 659	36 919
Årsresultat		115 736	124 172
Overføringer			
Annen egenkapital		115 736	124 172
Sum overføringer		115 736	124 172



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 975 132	4 975 132
Sum varige driftsmidler		4 975 132	4 975 132
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	70 000	4 510 500
Lån til foretak i samme konsern	4	1 163 437	1 148 017
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	11 262
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 451 762	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 685 199	5 669 779
Sum anleggsmidler		10 660 331	10 644 911
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		86 506	76 280
Sum fordringer		86 506	76 280
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum omløpsmidler		289 890	209 734
SUM EIENDELER		10 950 221	10 854 645



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 339 626	3 223 890
Sum opptjent egenkapital		3 339 626	3 223 890
Sum egenkapital		3 439 626	3 323 890
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 000 000	5 000 000
Langsiktig konserngjeld	4	2 030 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 030 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 301	29 398
Betalbar skatt	1	32 659	36 919
Skyldige offentlige avgifter		11 477	10 280
Kortsiktig konserngjeld	4	0	2 030 000
Annen kortsiktig gjeld	4	424 158	424 158
Sum kortsiktig gjeld		480 595	2 530 755
Sum gjeld		7 510 595	7 530 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 950 221	10 854 645

Ullensaker, 12.06.2024

John Arvid Berthelsen
styrets leder / daglig leder



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Noter

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 i takt med utførelsen.

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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	32 659	36 919
Skattekostnad	32 659	36 919
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	148 395	161 091
Permanente forskjeller	57	6 723
Skattepliktig inntekt	148 452	167 814
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	32 659	36 919
Sum betalbar skatt i balansen	32 659	36 919

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr 01.01	4 975 132
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 975 132
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	4 975 132

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsmidler avskrives ikke da hovedandelen av bygget leies ut til boligformål.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Berthelsen Bil og Karosseri AS	Ullensaker	70 %	503 351	4 519 893	70 000
GKK1 AS*	Ullensaker	6,31%	0	38 604	4 451 762
*2022-tall					

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap og personlig eier

Fordringer	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	1 163 437	1 148 017
Gjeld	2023	2022
Lån fra foretak i samme konsern	2 030 000	2 030 000
Lån fra personlig aksjonær	424 158	424 158



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Note 5 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
John Arvid Berthelsen	100	100,00	Ordinære

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 223 890	3 323 890
Årsresultat	0	115 736	115 736
Egenkapital 31.12.2023	100 000	3 339 626	3 439 626

Note 7 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner sikret ved pant	5 000 000	5 000 000



Årsregnskap for
JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988608416
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023

Penneo Dokumentnøkkel: 1HBWP-QSWZL-VYUF8-ZW7MS-JWZLZ-SGEQ1



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		336 000	336 000
Annen driftsinntekt		284 000	261 700
Sum driftsinntekter		620 000	597 700
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		191 781	212 218
Sum driftskostnader		191 781	212 218
Driftsresultat		428 219	385 482
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		21	58
Annen finansinntekt		7 239	6 675
Sum finansinntekter		7 260	6 733
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		287 028	231 124
Annen finanskostnad		57	0
Sum finanskostnader		287 085	231 124
Netto finans		-279 825	-224 391
Resultat før skattekostnad		148 395	161 091
Skattekostnad		32 659	36 919
Årsresultat	1	115 736	124 172
Overføringer			
Annen egenkapital		115 736	124 172
Sum overføringer		115 736	124 172

Penneo Dokumentnøkkel: 1HBWP-Q5WZL-VYUF8-ZM7MS-JWZLZ-SGEQ1



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	4 975 132	4 975 132
Sum varige driftsmidler		4 975 132	4 975 132
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3	70 000	4 510 500
Lån til foretak i samme konsern	4	1 163 437	1 148 017
Investeringer i tilknyttet selskap	3	0	11 262
Investeringer i aksjer og andeler	3	4 451 762	0
Sum finansielle anleggsmidler		5 685 199	5 669 779
Sum anleggsmidler		10 660 331	10 644 911
Omløpsmidler			
Fordringer			
Andre kortsiktige fordringer		86 506	76 280
Sum fordringer		86 506	76 280
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		203 384	133 454
Sum omløpsmidler		289 890	209 734
SUM EIENDELER		10 950 221	10 854 645

Penneo Dokumentnøkkel: 1HBWP-QSWZL-VYUF8-ZW7MS-JWZLZ-SGEQ1



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	5, 6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	3 339 626	3 223 890
Sum opptjent egenkapital		3 339 626	3 223 890
Sum egenkapital		3 439 626	3 323 890
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	5 000 000	5 000 000
Langsiktig konserngjeld	4	2 030 000	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 030 000	5 000 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		12 301	29 398
Betalbar skatt	1	32 659	36 919
Skyldige offentlige avgifter		11 477	10 280
Kortsiktig konserngjeld	4	0	2 030 000
Annen kortsiktig gjeld	4	424 158	424 158
Sum kortsiktig gjeld		480 595	2 530 755
Sum gjeld		7 510 595	7 530 755
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 950 221	10 854 645

Ullensaker, 12.06.2024

John Arvid Berthelsen
styrets leder / daglig leder

Penneo Dokumentnøkkel: 1HBWP-Q3WZL-VYUF8-ZM7MS-JWZLZ-SGEQ1



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Noter

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 i takt med utførelsen.

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. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Datterselskap/tilknyttet selskap

Datterselskapet og tilknyttede selskaper vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan antas å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte og andre utdelinger er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskapet. Overstiger utbytte andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.

Note 1 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	32 659	36 919
Skattekostnad	32 659	36 919
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	148 395	161 091
Permanente forskjeller	57	6 723
Skattepliktig inntekt	148 452	167 814
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	32 659	36 919
Sum betalbar skatt i balansen	32 659	36 919

Note 2 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 01.01	4 975 132
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 975 132
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	4 975 132

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

Driftsmidler avskrives ikke da hovedandelen av bygget leies ut til boligformål.

Note 3 - Datterselskap, tilknyttet selskap m v

Selskap	Kontor	Eierandel	Resultat 2023	Egenkapital pr. 31.12	Bokført verdi pr. 31.12
Berthelsen Bil og Karosseri AS	Ullensaker	70 %	503 351	4 519 893	70 000
GKK1 AS*	Ullensaker	6,31%	0	38 604	4 451 762
*2022-tall					

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern, tilknyttet selskap og personlig eier

Fordringer	2023	2022
Lån til foretak i samme konsern	1 163 437	1 148 017
Gjeld	2023	2022
Lån fra foretak i samme konsern	2 030 000	2 030 000
Lån fra personlig aksjonær	424 158	424 158

Pennneo Dokumentnøkkel: 1HBWP-QSWZL-VYUJF8-ZW7MS-JWZLZ-SGEQ1



JOHN BERTHELSEN HOLDING AS
988 608 416

Note 5 - Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
John Arvid Berthelsen	100	100,00	Ordinære

Note 6 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	100 000	3 223 890	3 323 890
Årsresultat	0	115 736	115 736
Egenkapital 31.12.2023	100 000	3 339 626	3 439 626

Note 7 - Fordringer og gjeld

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2023	2022
Gjeld til kredittinstitusjoner sikret ved pant	5 000 000	5 000 000

Penneo Dokumentnøkkel: 1HBWP-Q5WZL-VYUF8-ZW7MS-JWZLZ-S6EQ1



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."

Berthelsen, John

Daglig leder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1369786

IP: 88.93.xxx.xxx

2024-06-12 12:01:03 UTC



Berthelsen, John

Styreleder

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1369786

IP: 88.93.xxx.xxx

2024-06-12 12:01:03 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 1HBWP-QSWZL-VYUF8-ZW7M5-JWZLZ-SGEQ1

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>



Statsautoriserte revisorer
Avanti Revisjon AS
Brugata 4, 3825 Lunde

Foretaksregisteret: NO 921 197 233 MVA
Tlf: 977 68 229 | E-post: post@avanti-as.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

Til generalforsamlingen i John Berthelsen Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert John Berthelsen Holding AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 115 736. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, 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 2023 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

Ledelsen (styret) 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 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.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.



Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Lunde, 12.06.2024
Avanti Revisjon AS

Tommy Nielsen
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: GOBWI-DBFXA-J88NO-D5CDQ-EZB3N-Z5B0I



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."

Nielsen, Tommy

Oppdragsansvarlig revisor

På vegne av: Avanti Revisjon AS

Serienummer: no_bankid:9578-5995-4-63466

IP: 62.92.xxx.xxx

2024-06-12 12:28:54 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: GOBWI-DBFXA-J88NO-D5CDDQ-EZB3N-Z5B0I

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>