



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
Forretningsadresse: Vidars gate 2
0452 OSLO

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: Geir-Olav Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

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, 24.07.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 612 752	8 596 279
Annen driftsinntekt		12 891	31 861
Sum inntekter		9 625 643	8 628 140
Kostnader			
Varekostnad		3 172 013	2 887 719
Lønnskostnad	1, 2	4 101 560	3 489 179
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		573 245	354 028
Annen driftskostnad	3	1 778 973	1 646 363
Sum kostnader		9 625 791	8 377 289
Driftsresultat		-148	250 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 021	1 775
Annen finansinntekt		2 678	1 450
Sum finansinntekter		4 699	3 225
Annen rentekostnad		132 590	55 287
Sum finanskostnader		132 590	55 287
Netto finans		-127 891	-52 062
Ordinært resultat før skattekostnad		-128 039	198 789
Skattekostnad	4, 5	-8 965	72 947
Ordinært resultat etter skattekostnad		-119 074	125 842
Årsresultat		-119 074	125 842
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-119 074	125 843
Sum overføringer og disponeringer		-119 074	125 843



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6		3 530
Sum immaterielle eiendeler			3 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	1 975 874	1 233 827
Sum varige driftsmidler		1 975 874	1 233 827
Sum anleggsmidler		1 975 874	1 237 357
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		328 527	143 595
Andre fordringer	8	96 049	4 175
Sum fordringer		424 576	147 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 564 703	1 667 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 564 703	1 667 440
Sum omløpsmidler		1 989 279	1 815 210
SUM EIENDELER		3 965 153	3 052 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	486 990	606 064
Sum opptjent egenkapital		486 990	606 064
Sum egenkapital		586 990	706 064
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		8 965
Sum avsetninger for forpliktelser			8 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 165 659	1 220 179
Sum annen langsiktig gjeld		2 165 659	1 220 179
Sum langsiktig gjeld		2 165 659	1 229 144
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		344 955	314 496
Betalbar skatt	5		72 033
Skyldige offentlige avgifter		512 912	422 812
Annen kortsiktig gjeld		354 637	308 019
Sum kortsiktig gjeld		1 212 504	1 117 360
Sum gjeld		3 378 163	2 346 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 965 153	3 052 568



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 488668

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
Forretningsadresse: Vidars gate 2
0452 OSLO

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: Geir-Olav Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

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 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, 20.06.2023

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: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		9 612 752	8 596 279
Annen driftsinntekt		12 891	31 861
Sum inntekter		9 625 643	8 628 140
Kostnader			
Varekostnad		3 172 013	2 887 719
Lønnskostnad	1, 2	4 101 560	3 489 179
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		573 245	354 028
Annen driftskostnad	3	1 778 973	1 646 363
Sum kostnader		9 625 791	8 377 289
Driftsresultat		-148	250 851
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		2 021	1 775
Annen finansinntekt		2 678	1 450
Sum finansinntekter		4 699	3 225
Annen rentekostnad		132 590	55 287
Sum finanskostnader		132 590	55 287
Netto finans		-127 891	-52 062
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4, 5	-128 039	198 789
Ordinært resultat etter skattekostnad		-119 074	125 842
Årsresultat		-119 074	125 842
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-119 074	125 843
Sum overføringer og disponeringer		-119 074	125 843



Organisasjonsnr: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6		3 530
Sum immaterielle eiendeler			3 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	1 975 874	1 233 827
Sum varige driftsmidler		1 975 874	1 233 827
Sum anleggsmidler		1 975 874	1 237 357
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		328 527	143 595
Andre fordringer	8	96 049	4 175
Sum fordringer		424 576	147 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 564 703	1 667 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 564 703	1 667 440
Sum omløpsmidler		1 989 279	1 815 210
SUM EIENDELER		3 965 153	3 052 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	486 990	606 064
Sum opptjent egenkapital		486 990	606 064
Sum egenkapital		586 990	706 064



Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4		8 965
Sum avsetninger for forpliktelses			8 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 165 659	1 220 179
Sum annen langsiktig gjeld		2 165 659	1 220 179
Sum langsiktig gjeld		2 165 659	1 229 144
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		344 955	314 496
Betalbar skatt	5		72 033
Skyldige offentlige avgifter		512 912	422 812
Annen kortsiktig gjeld		354 637	308 019
Sum kortsiktig gjeld		1 212 504	1 117 360
Sum gjeld		3 378 163	2 346 504
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 965 153	3 052 568



Organisasjonsnr: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI 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. 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: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelse knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. 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 investeringsverdi 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.

Note

1



Antall årsverk i regnskapsåret
4.00

Note
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3393019.00	2933946.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	525828.00	448333.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	107194.00	
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	75518.00	106900.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4101559.00	3489179.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
6

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1834105.00	232236.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1718109.00	
<u>Avgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-518742.00	
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3033472.00	232236.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	-1057599.00	-232236.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1975873.00	
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



-569715.00

-3530.00

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

8

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.



Abc Revisjon AS
Arild Wulff Ytredal
Øvre Langgate 26, 3110 Tønsberg

Uttalelse fra ledelsen

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for Johansen & Sønn Gulvsliperi AS for perioden som ble avsluttet den 31. desember 2022. Formålet er å kunne konkludere på hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og bokføring

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å påse at selskapets regnskap og formuesforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar for utarbeidelsen av regnskapet, og mener at regnskapet gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Metodene, de viktige forutsetningene og dataene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater og tilhørende tilleggsopplysninger er hensiktsmessige og i samsvar med det/de gjeldende rammeverket for finansiell rapportering.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse i overensstemmelse med kravene regnskapsloven og god regnskapsskikk.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og forhold som medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokførings-skikk i Norge, og har gitt revisor tilgang til all relevant informasjon i denne sammenhengen.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål og
 - ubegrenset tilgang til personer i selskapet som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra
- Alle transaksjoner er registrert i regnskapsposter og reflektert i regnskapet.

Side 1 av 2



- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som kan ha påvirket selskapet, og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre hvor misligheten kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket selskapets regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til selskapets nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har på tilbørlig måte regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i notene til regnskapet gitt opplysninger om alle garantier avgitt til tredjeparter.
- Selskapet har tilfredsstillende hjemmel til alle eiendeler, og det er ingen pantsettelse av eller heftelser på selskapets eiendeler, med unntak av dem som fremgår av notene til regnskapet.

Tønsberg, 07.06.2023

Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

Geir-Olav Goksøy	Eivind Johansen Ous
Daglig leder	Styreleder



Årsregnskap for 2022

JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
0452 OSLO

Innhold

Resultatregnskap

Balanse

Noter

Revisjonsberetning

Utarbeidet av:
SYNEGA REGNSKAP AS
Tollbugata 13
0152 OSLO
Org.nr. 914549140

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2022
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

	Note	2022	2021
Salgsinntekt		9 612 752	8 596 279
Annen driftsinntekt		12 891	31 861
Sum driftsinntekter		9 625 643	8 628 140
Varekostnad		(3 172 013)	(2 887 719)
Lønnskostnad	1, 2	(4 101 560)	(3 489 179)
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		(573 245)	(354 028)
Annen driftskostnad	3	(1 778 973)	(1 646 363)
Sum driftskostnader		(9 625 791)	(8 377 289)
Driftsresultat		(148)	250 851
Annen renteinntekt		2 021	1 775
Annen finansinntekt		2 678	1 450
Sum finansinntekter		4 699	3 225
Annen rentekostnad		(132 590)	(55 287)
Sum finanskostnader		(132 590)	(55 287)
Netto finans		(127 891)	(52 062)
Resultat før skattekostnad		(128 039)	198 789
Skattekostnad	4, 5	8 965	(72 947)
Årsresultat		(119 074)	125 842
Overføringer			
Annen egenkapital		(119 074)	125 843
Sum		(119 074)	125 843



Balanse pr. 31. desember 2022 JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6		3 530
Sum immaterielle eiendeler			3 530
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6, 7	1 975 874	1 233 827
Sum varige driftsmidler		1 975 874	1 233 827
Sum anleggsmidler		1 975 874	1 237 357
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		328 527	143 595
Andre fordringer	8	96 049	4 175
Sum fordringer		424 576	147 770
Bankinnskudd, kontanter og lignende	9	1 564 703	1 667 440
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 564 703	1 667 440
Sum omløpsmidler		1 989 279	1 815 210
Sum eiendeler		3 965 153	3 052 567



Balanse pr. 31. desember 2022 JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 1 000,00)	10	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	486 990	606 064
Sum opptjent egenkapital		486 990	606 064
Sum egenkapital		586 990	706 064
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	4		8 965
Sum avsetning for forpliktelser			8 965
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	2 165 659	1 220 179
Sum annen langsiktig gjeld		2 165 659	1 220 179
Sum langsiktig gjeld		2 165 659	1 229 144
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		344 955	314 496
Betalbar skatt	5		72 033
Skyldige offentlige avgifter		512 912	422 812
Annen kortsiktig gjeld		354 637	308 019
Sum kortsiktig gjeld		1 212 504	1 117 360
Sum gjeld		3 378 163	2 346 504
Sum egenkapital og gjeld		3 965 153	3 052 568

Oslo, 05.06.2023

Geir-Olav Goksøyr
Styrets leder

Eivind Johansen Ous
Styremedlem

Tor Kvam Goksøyr
Styremedlem

Marianne Werp
Daglig leder



Noter 2022

JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI 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.

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.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

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.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	3 393 019	2 933 946
Arbeidsgiveravgift	525 828	448 333
Pensjonskostnader	107 194	
Andre ytelser	75 518	106 900
Sum	4 101 559	3 489 179

Note 3 - Revisjon

	2022	2021
Revisjon	22 500	8 000
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	22 500	8 000

Note 4 - 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	40 751	14 375	26 377
Skattemessig fremførbart underskudd	0	(22 979)	22 979
Netto forskjeller	40 751	(8 605)	49 356
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	8 605	(8 605)
Sum midlertidige forskjeller	40 751	0	40 751
Utsatt skattefordel 31.12.22. basert på 22%	8 965	0	8 965

Ut fra forsiktighetshensyn balanseføres ikke utsatt skattefordel på kr 1 893

Note 5 - Skatt

	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	(128 039)
+/- Permanente forskjeller	78 683
+/- Årets endring i midlertidige forskjeller	26 377
Årets skattegrunnlag	(22 979)
+/- Endring i utsatt skatt	(8 965)
Skattekostnad i resultatregnskapet	(8 965)
Betalbar skatt i balansen	0



Note 6 - Anleggsmidler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.2022	1 834 105	232 236
Tilgang i året	1 718 109	0
Avgang i året	(518 742)	0
Anskaffelseskost 31.12.2022	3 033 472	232 236
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022	(1 057 599)	(232 236)
Balanseført verdi 31.12.2022	1 975 873	0
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	(569 715)	(3 530)

Økonomisk levetid immaterielle eiendeler

Avskrivningsplan immaterielle eiendeler

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Spesifikasjon	2022	2021
Billån	2 165 659	1 220 179
Balanseført verdi av eiendeler pantsatt for egen gjeld	1 783 610	1 069 302

Ingen del av gjelden forfaller mer enn 5 år etter regnskapsårets slutt.

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 9 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 167 780. Skyldig skattetrekk er kr 160 483.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Sum
Egenkapital 01.01.2022	100 000	606 064	706 064
Årets resultat		(119 074)	(119 074)
Egenkapital 31.12.2022	100 000	486 990	586 990



UAVHENGIG REVISORS BERETNING
Til generalforsamlingen i Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johansen & Sønn Gulvsliperi AS som viser et underskudd på kr 119 704. 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 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.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Tønsberg, 6. juni 2023
ABC Revisjon AS



Arne Wulff Ytredal
Statsautorisert revisor