



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 482 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: J & K JOHNSEN AS  
Forretningsadresse: Heimstadjordet 15  
2656 FOLLEBU

### 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: Stein Lie  
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, 15.10.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	47 369 031	37 623 941
Annen driftsinntekt			239
<b>Sum inntekter</b>		<b>47 369 031</b>	<b>37 624 180</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		20 385 422	13 082 828
Lønnskostnad	2	19 890 030	17 435 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 170 543	880 572
Annen driftskostnad		6 037 610	4 525 738
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 483 605</b>	<b>35 924 712</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-114 573</b>	<b>1 699 468</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 020	3 666
Annen finansinntekt		363 684	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>368 704</b>	<b>3 666</b>
Annen rentekostnad		52 498	106 892
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 498</b>	<b>106 892</b>
<b>Netto finans</b>		<b>316 205</b>	<b>-103 226</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>201 632</b>	<b>1 596 242</b>
Skattekostnad på resultat	4	52 073	-138 843
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Udekket tap			1 735 085
Avsatt til annen egenkapital		149 559	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	<b>5</b>	<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	86 770	138 843
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>86 770</b>	<b>138 843</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 330 094	2 424 661
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>3 330 094</b>	<b>2 424 661</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler		613 580	9 940
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>613 580</b>	<b>9 940</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 030 444</b>	<b>2 573 444</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning		2 795 093	1 922 281
<b>Sum varer</b>		<b>2 795 093</b>	<b>1 922 281</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	1, 6	7 222 314	3 616 990
Andre kortsiktige fordringer		1 015 273	791 178
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 237 587</b>	<b>4 408 168</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		797 342	2 267 506
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>797 342</b>	<b>2 267 506</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 830 022</b>	<b>8 597 956</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 860 466</b>	<b>11 171 400</b>

## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	1 799 600	2 449 600
Overkurs		294 889	294 889
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 094 489</b>	<b>2 744 489</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		149 559	
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>149 559</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 244 048</b>	<b>2 744 489</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 562 485	
Leverandørgjeld	6	4 461 225	3 567 229
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		2 186 531	2 051 178
Annen kortsiktig gjeld	1	5 406 177	2 808 504
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 616 418</b>	<b>8 426 911</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 616 418</b>	<b>8 426 911</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 860 465</b>	<b>11 171 400</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 472703

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 980 482 332  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: J & K JOHNSEN AS  
Forretningsadresse: Heimstadjordet 15  
2656 FOLLEBU

#### 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: Stein Lie  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2023

#### 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, 14.06.2023



Organisasjonsnr: 980 482 332  
J & K JOHNSEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	1	47 369 031	37 623 941
Annen driftsinntekt			239
<b>Sum inntekter</b>		<b>47 369 031</b>	<b>37 624 180</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		20 385 422	13 082 828
Lønnskostnad	2	19 890 030	17 435 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 170 543	880 572
Annen driftskostnad		6 037 610	4 525 738
<b>Sum kostnader</b>		<b>47 483 605</b>	<b>35 924 712</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-114 573</b>	<b>1 699 468</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 020	3 666
Annen finansinntekt		363 684	
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>368 704</b>	<b>3 666</b>
Annen rentekostnad		52 498	106 892
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>52 498</b>	<b>106 892</b>
<b>Netto finans</b>		<b>316 205</b>	<b>-103 226</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	4	201 632	1 596 242
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>52 073</b>	<b>-138 843</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap			1 735 085
Avsatt til annen egenkapital		149 559	
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>	5	<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>



Organisasjonsnr: 980 482 332  
J & K JOHNSEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4	86 770	138 843
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>86 770</b>	<b>138 843</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>3 330 094</b>	<b>2 424 661</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i aksjer og andeler			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>613 580</b>	<b>9 940</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 030 444</b>	<b>2 573 444</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
Lager av varer og annen beholdning			
<b>Sum varer</b>		<b>2 795 093</b>	<b>1 922 281</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	1, 6	7 222 314	3 616 990
Andre kortsiktige fordringer			
<b>Sum fordringer</b>		<b>1 015 273</b>	<b>791 178</b>
		<b>8 237 587</b>	<b>4 408 168</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>797 342</b>	<b>2 267 506</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 830 022</b>	<b>8 597 956</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 860 466</b>	<b>11 171 400</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	7	1 799 600	2 449 600



Overkurs		294 889	294 889
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 094 489</b>	<b>2 744 489</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital		149 559	
Udekket tap	5		
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>149 559</b>	
<b>Sum egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>2 244 048</b>	<b>2 744 489</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner		1 562 485	
Leverandørgjeld	6	4 461 225	3 567 229
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		2 186 531	2 051 178
Annen kortsiktig gjeld	1	5 406 177	2 808 504
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 616 418</b>	<b>8 426 911</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 616 418</b>	<b>8 426 911</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 860 465</b>	<b>11 171 400</b>



Organisasjonsnr: 980 482 332  
J & K JOHNSEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
24.00

<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

<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>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



BDO AS  
Storgata 178  
2615 Lillehammer

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i J & K Johnsen AS

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til J & K Johnsen AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2022
- Resultatregnskap for 2022
- 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.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

### Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. 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 videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:  
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

BDO AS

Rune Pettersen  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnr: JFEI-NBQUS-XSQEJ-ZWJM1-6HCVP-1DCKU



# 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."

## Rune Pettersen

Partner

Serienummer: 9578-5999-4-1225396

IP: 188.95.xxx.xxx

2023-06-01 10:45:14 UTC



Penneo DokumentInokkelt: JFEI-NBQUS-XSQEJ-ZWJM1-6HCVP-1DCKU

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>



# Årsregnskap 2022

## J & K Johnsen AS

**Resultatregnskap**  
**Balanse**  
**Noter til regnskapet**

**Org.nr.: 980 482 332**



## Resultatregnskap

J & K Johnsen AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	1	47 369 031	37 623 941
Annen driftsinntekt		0	239
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>47 369 031</b>	<b>37 624 180</b>
Varekostnad		20 385 422	13 082 828
Lønnskostnad	2	19 890 030	17 435 574
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 170 543	880 572
Annen driftskostnad		6 037 610	4 525 738
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>47 483 605</b>	<b>35 924 712</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-114 573</b>	<b>1 699 468</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		5 020	3 666
Annen finansinntekt		363 684	0
Annen rentekostnad		52 498	106 892
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>316 205</b>	<b>-103 226</b>
<b>Resultat før skattekostnad</b>		<b>201 632</b>	<b>1 596 242</b>
Skattekostnad på resultat	4	52 073	-138 843
<b>Årsresultat</b>		<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>
<b>Overføringer</b>			
Avsatt til dekning av tidligere udekket tap		0	1 735 085
Avsatt til annen egenkapital		149 559	0
<b>Sum overføringer</b>	5	<b>149 559</b>	<b>1 735 085</b>



### Balanse

#### J & K Johnsen AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Utsatt skattefordel	4	86 770	138 843
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>86 770</b>	<b>138 843</b>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		3 330 094	2 424 661
<b>Sum varige driftsmidler</b>	3	<b>3 330 094</b>	<b>2 424 661</b>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Investeringer i aksjer og andeler		613 580	9 940
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>613 580</b>	<b>9 940</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>4 030 444</b>	<b>2 573 444</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<i>Varer</i>			
Lager av varer og annen beholdning		2 795 093	1 922 281
<b>Sum varer</b>		<b>2 795 093</b>	<b>1 922 281</b>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	1, 6	7 222 314	3 616 990
Andre kortsiktige fordringer		1 015 273	791 178
<b>Sum fordringer</b>		<b>8 237 587</b>	<b>4 408 168</b>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		797 342	2 267 506
<b>Sum bankinnskudd, kontanter o.l</b>		<b>797 342</b>	<b>2 267 506</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>11 830 022</b>	<b>8 597 956</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 860 466</b>	<b>11 171 400</b>



## Balanse J & K Johnsen AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7	1 799 600	2 449 600
Overkurs		294 889	294 889
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>2 094 489</b>	<b>2 744 489</b>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital		149 559	0
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>149 559</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital</b>	5	<b>2 244 048</b>	<b>2 744 489</b>
<b>Gjeld</b>			
<i>Avsetning for forpliktelser</i>			
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner		1 562 485	0
Leverandørgjeld	6	4 461 225	3 567 229
Skyldig offentlige avgifter		2 186 531	2 051 178
Annen kortsiktig gjeld	1	5 406 177	2 808 504
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>13 616 418</b>	<b>8 426 911</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>13 616 418</b>	<b>8 426 911</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>15 860 465</b>	<b>11 171 400</b>

Follebu, 26.05.2023  
Styret i J & K Johnsen AS

\_\_\_\_\_  
Johan Georg Johnsen  
styreleder

\_\_\_\_\_  
Odd Arne Solberg  
styremedlem

\_\_\_\_\_  
Stein Lie  
styremedlem/daglig leder



## Noter til regnskapet 2022

### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

### Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag.

Salg av varer inntektsføres når risiko og kontroll i all hovedsak er overført kjøperen. Med risiko menes eiendelens gevinst og tapspotensiale mens kontroll defineres som beslutnings og råderett. Erfaringstall anvendes for å estimere og regnskapsføre avsetninger for kvantumsrabatter og retur på salgstidspunktet.

Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert.

### Anleggskontrakter

Arbeid under utførelse knyttet til fastpriskontrakter med lang tilvirkningstid vurderes etter løpende avregnings metode hvor inntektsføring skjer i takt med fremdriften av prosjektet. Fullføringsgraden beregnes som påløpte kostnader i prosent av forventet totalkostnad. Totalkostnaden revideres løpende. Når kontraktens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. For prosjekter som antas å gi tap, kostnadsføres hele det beregnede tapet umiddelbart.

### Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

### Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Tomter avskrives ikke.

Utgifter til leie av driftsmidler kostnadsføres. Forskuddsbetalinger balanseføres som forskuddsbetalt kostnad, og fordeles over leieperioden.

### Nedskrivning av anleggsmidler

Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendige kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseeres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.



## Noter til regnskapet 2022

### Investeringer i andre selskaper

Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbyttet er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående

### Pensjoner

Forpliktelser knyttet til pensjoner over drift (direkte pensjoner) balanseføres. Pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordning for selskapets ansatte balanseføres ikke før den ansatte tar ut pensjon. Forpliktelser eller pensjonsmidler knyttet til kollektiv forsikret pensjonsordning balanseføres ikke.

### Varer

Lager av innkjøpte varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet, og netto salgsverdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning vurderes til variabel tilvirkningskost.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for 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.

### Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Garantier, servicearbeid og reklamasjoner

Det er avsatt til forventede garantikostnader. Garantiaavsetningen er i balansen oppført under annen kortsiktig gjeld.

### Note 1 Langsiktige tilvirkningskontrakter

	2022	2021
Opptjent, ikke fakturert omsetning	953 351	356 500
Forskudd fra kunder	-3 108 500	-3 108 500
Pålpøpte kostnader	-173 234	0
<b>Netto prosjekter under utførelse</b>	<b>-2 328 383</b>	<b>-2 752 000</b>
Inntektsført på igangværende prosjekter	9 936 348	9 777 074
Kostnader på igangværende prosjekter	7 698 888	7 392 794
<b>Netto resultatført på igangværende prosjekter</b>	<b>2 237 460</b>	<b>2 384 280</b>

### Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, lån og sikkerhetsstillelser

<u>Lønnskostnader</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lønninger	17 237 311	15 000 743
Arbeidsgiveravgift	2 062 095	1 720 798
Pensjonskostnader	0	0
Andre ytelser	590 623	714 033
<b>Sum</b>	<b>19 890 030</b>	<b>17 435 574</b>
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	29	26



## Noter til regnskapet 2022

### Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.
Anskaffelseskost pr. 01.01.2022	5 939 096
Tilgang kjøpte anleggsmidler	2 075 976
<b>Anskaffelseskost 31.12.2022</b>	<b>8 015 072</b>
Av- og nedskrivninger pr. 01.01.2022	4 717 052
Årets ordinære avskrivninger	1 170 543
<b>Av- og nedskrivninger pr. 31.12.2022</b>	<b>5 887 595</b>
Bokført verdi 01.01.2022	2 424 661
Tilgang i året	2 075 976
Årets avskrivning og nedskrivning	1 170 543
<b>Bokført verdi 31.12.2022</b>	<b>3 330 094</b>
Økonomisk levetid	5-20 år

### Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	52 073	-138 843
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>52 073</b>	<b>-138 843</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	201 632	1 596 242
Permanente forskjeller	35 060	27 130
Endring i midlertidige forskjeller	284 726	-2 308 971
Anvendelse av fremførbart underskudd	-521 418	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-685 600</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	-504 075	-384 698	119 376
Tilvirkningskontrakter	2 237 460	2 384 280	146 820
Fordringer	-400 000	-381 471	18 529
Avsetninger mv	-50 000	-50 000	0
<b>Sum</b>	<b>1 283 385</b>	<b>1 568 111</b>	<b>284 726</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-1 677 796	-2 199 213	-521 418
<b>Grunnlag for utsatt skattefordel</b>	<b>-394 410</b>	<b>-631 102</b>	<b>-236 692</b>
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>-86 770</b>	<b>-138 843</b>	<b>-52 072</b>



## Noter til regnskapet 2022

### Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Udekket tap	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	2 449 600	294 889	0	0	2 744 489
Kapitalnedsettelse	-650 000				-650 000
Årets resultat			0	149 559	149 559
Pr 31.12.2022	1 799 600	294 889	0	149 559	2 244 048

### Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Kundefordringer	2 096 137	547 969
Leverandørgjeld	90 782	0

### Note 7 Aksjonærer

#### Aksjekapitalen i J & K Johnsen AS pr. 31.12 består av:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	2 430	740,6	1 799 600
Sum	2 430		1 799 600

#### Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Jøra Bygg AS	1 862	76,6	76,6
Stein Lie	568	23,4	23,4
Totalt antall aksjer	2 430	100,0	100,0

#### Aksjer og opsjoner eiet av medlemmer i styret og daglig leder:

Navn	Verv	Ordinære
Stein Lie	styremedlem/daglig leder	568
Totalt antall aksjer		568

J & K Johnsen AS er datterselskap av Jøra Bygg AS som utarbeider konsernregnskap der J & K Johnsen AS inngår i konsolideringen. Jøra Bygg AS har forretningskontor i Gausdal kommune.