



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 837 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN-WILLY FOSS AS
Forretningsadresse: Sanddalsringen 1
5225 NESTTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John-Willy Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

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, 06.03.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		86 248 500	84 151 326
Annen driftsinntekt	1	2 760 309	2 419 124
Sum inntekter		89 008 809	86 570 450
Kostnader			
Varekostnad		73 745 218	71 517 466
Lønnskostnad	2	5 682 111	4 588 443
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	156 930	246 745
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		8 025 165	8 008 627
Sum kostnader		87 609 424	84 361 281
Driftsresultat		1 399 384	2 209 169
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 817	61 887
Annen finansinntekt		210	105
Sum finansinntekter		118 027	61 992
Annen rentekostnad		624	36
Sum finanskostnader		624	36
Netto finans		117 403	61 956
Ordinært resultat før skattekostnad		1 516 787	2 271 125
Skattekostnad på resultat	4	334 968	501 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 181 819	1 769 573
Årsresultat	5	1 181 819	1 769 573
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 181 819	1 769 573
Totalresultat		1 181 819	1 769 573



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	1 300 000
Avsatt til annen egenkapital		-118 181	469 573
Sum overføringer og disponeringer		1 181 819	1 769 573



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	539 476	696 406
Sum varige driftsmidler	3	539 476	696 406
Sum anleggsmidler		539 476	696 406
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 304 712	4 494 898
Fordringer			
Kundefordringer		681 391	732 123
Andre kortsiktige fordringer		88 037	275 298
Sum fordringer		769 429	1 007 421
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 184 503	5 263 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 184 503	5 263 116
Sum omløpsmidler		10 258 643	10 765 435
SUM EIENDELER		10 798 120	11 461 841
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		1 120 848	1 239 029
Sum opptjent egenkapital		1 120 848	1 239 029
Sum egenkapital	5	1 620 848	1 739 029
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	17 979	27 326
Sum avsetninger for forpliktelser		17 979	27 326
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		17 979	27 326
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 776 523	6 401 415
Betalbar skatt	4	344 315	448 469
Skyldig offentlige avgifter	6	400 383	287 459
Utbytte		1 300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 338 072	1 258 143
Sum kortsiktig gjeld		9 159 293	9 695 486
Sum gjeld		9 177 272	9 722 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 798 120	11 461 841



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 356278

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 837 124
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN-WILLY FOSS AS
Forretningsadresse: Sanddalsringen 1
5225 NESTUN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John-Willy Foss
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

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, 23.04.2024

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: 986 837 124
JOHN-WILLY FOSS AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		86 248 500	84 151 326
Annen driftsinntekt	1	2 760 309	2 419 124
Sum inntekter		89 008 809	86 570 450
Kostnader			
Varekostnad		73 745 218	71 517 466
Lønnskostnad	2	5 682 111	4 588 443
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	156 930	246 745
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3		
Annen driftskostnad		8 025 165	8 008 627
Sum kostnader		87 609 424	84 361 281
Driftsresultat		1 399 384	2 209 169
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		117 817	61 887
Annen finansinntekt		210	105
Sum finansinntekter		118 027	61 992
Annen rentekostnad		624	36
Sum finanskostnader		624	36
Netto finans		117 403	61 956
Ordinært resultat før skattekostnad		1 516 787	2 271 125
Skattekostnad på resultat	4	334 968	501 552
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 181 819	1 769 573
Årsresultat	5	1 181 819	1 769 573
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 181 819	1 769 573
Totalresultat		1 181 819	1 769 573
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		1 300 000	1 300 000
Avsatt til annen egenkapital		-118 181	469 573



Sum overføringer og
disponeringer

1 181 819

1 769 573



Organisasjonsnr: 986 837 124
JOHN-WILLY FOSS AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	4		
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
	3	539 476	696 406
Sum varige driftsmidler	3	539 476	696 406
Sum anleggsmidler		539 476	696 406
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		4 304 712	4 494 898
Fordringer			
Kundefordringer			
		681 391	732 123
Andre kortsiktige fordringer			
		88 037	275 298
Sum fordringer		769 429	1 007 421
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
	6	5 184 503	5 263 116
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 184 503	5 263 116
Sum omløpsmidler		10 258 643	10 765 435
SUM EIENDELER		10 798 120	11 461 841
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital			
		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital			
		1 120 848	1 239 029
Sum opptjent egenkapital		1 120 848	1 239 029
Sum egenkapital	5	1 620 848	1 739 029
Gjeld			



Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	4	17 979	27 326
Sum avsetninger for forpliktelse		17 979	27 326
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		17 979	27 326
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		5 776 523	6 401 415
Betalbar skatt	4	344 315	448 469
Skyldig offentlige avgifter	6	400 383	287 459
Utbytte		1 300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 338 072	1 258 143
Sum kortsiktig gjeld		9 159 293	9 695 486
Sum gjeld		9 177 272	9 722 812
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		10 798 120	11 461 841



Organisasjonsnr: 986 837 124
JOHN-WILLY FOSS AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
10.00

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



REMA 1000

Årsregnskap 2023

John-Willy Foss AS

Org.nr. 986 837 124



RESULTATREGNSKAP

JOHN-WILLY FOSS AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		86 248 500	84 151 326
Annen driftsinntekt	1	2 760 309	2 419 124
Sum driftsinntekter		89 008 809	86 570 450
Varekostnad		73 745 218	71 517 466
Lønnskostnad	2	5 682 111	4 588 443
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	156 930	246 745
Annen driftskostnad		8 025 165	8 008 627
Sum driftskostnader		87 609 424	84 361 281
Driftsresultat		1 399 384	2 209 169
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		117 817	61 887
Annen finansinntekt		210	105
Annen rentekostnad		624	36
Resultat av finansposter		117 403	61 956
Resultat før skattekostnad		1 516 787	2 271 125
Skattekostnad på resultat	4	334 968	501 552
Årsresultat	5	1 181 819	1 769 573
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 300 000	1 300 000
Avsatt til annen egenkapital		-118 181	469 573
Sum overføringer		1 181 819	1 769 573



BALANSE

JOHN-WILLY FOSS AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	539 476	696 406
Sum varige driftsmidler	3	539 476	696 406
Sum anleggsmidler		539 476	696 406
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 304 712	4 494 898
FORDRINGER			
Kundefordringer		681 391	732 123
Andre kortsiktige fordringer		88 037	275 298
Sum fordringer		769 429	1 007 421
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 184 503	5 263 116
Sum omløpsmidler		10 258 643	10 765 435
Sum eiendeler		10 798 120	11 461 841



BALANSE

JOHN-WILLY FOSS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 120 848	1 239 029
Sum opptjent egenkapital		1 120 848	1 239 029
Sum egenkapital	5	1 620 848	1 739 029
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	17 979	27 326
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 776 523	6 401 415
Betalbar skatt	4	344 315	448 469
Skyldig offentlige avgifter	6	400 383	287 459
Utbytte		1 300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 338 072	1 258 143
Sum kortsiktig gjeld		9 159 293	9 695 486
Sum gjeld		9 177 272	9 722 812
Sum egenkapital og gjeld		10 798 120	11 461 841

26.02.2024

Styret i John-Willy Foss AS

John-Willy Foss
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Pensjon

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Note 1 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 743 009	4 379 914
Arbeidsgiveravgift	702 719	650 641
Pensjonskostnader	98 860	88 482
Andre ytelser*	137 523	-530 594
Sum	5 682 111	4 588 443

*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har i 2023 sysselsatt 10 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 789 606	2 789 606
Anskaffelseskost 31.12.23	2 789 606	2 789 606
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 250 130	2 250 130
Bokført verdi 31.12.23	539 476	539 476
Årets ordinære avskrivninger	156 930	156 930
Økonomisk levetid	3-10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Betalbar skatt	344 315	448 469	
Endring i utsatt skatt	-9 347	53 083	
Sum skattekostnad	334 968	501 552	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	1 516 787	2 271 125	
Permanente forskjeller	5 790	8 662	
Endring i midlertidige forskjeller	42 491	-241 293	
Årets skattegrunnlag	1 565 068	2 038 494	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	344 315	-448 469	
Sum betalbar skatt i balansen	344 315	-448 469	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	81 722	124 213	42 491
Sum	81 722	124 213	42 491
Sum	81 722	124 213	42 491
Utsatt skatt (22 %)	17 979	27 327	9 348



Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2022	500 000	1 239 029	1 739 029
Pr. 01.01.2023	500 000	1 239 029	1 739 029
Årets overskudd		1 181 819	1 181 819
Avsatt utbytte		-1 300 000	-1 300 000
Pr. 31.12.2023	500 000	1 120 848	1 620 848

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 242 368.



Electronic signature

Signed by

Foss, John-Willy

 **bankID**

Date and time (UTC+01:00) Central European Time (Berlin) (DD.MM.YYYY HH:MM:SS)

22.02.2024 12:43:56

Date of birth

1971-08-03

Signature method

Norwegian BankID

This document is signed electronically.

The electronic signature is legally binding. This page is added to provide basic information about the electronic signature(s), and the signed document can be read on the following page(s). Attached is also a PDF with more detailed information about the electronic signature(s), and also an XML file with the contents of the signature(s). The attachments can be used to verify the electronic signature(s) if needed.



REMA 1000

Årsregnskap 2023

John-Willy Foss AS

Org.nr. 986 837 124



RESULTATREGNSKAP

JOHN-WILLY FOSS AS

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		86 248 500	84 151 326
Annen driftsinntekt	1	2 760 309	2 419 124
Sum driftsinntekter		89 008 809	86 570 450
Varekostnad		73 745 218	71 517 466
Lønnskostnad	2	5 682 111	4 588 443
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	156 930	246 745
Annen driftskostnad		8 025 165	8 008 627
Sum driftskostnader		87 609 424	84 361 281
Driftsresultat		1 399 384	2 209 169
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		117 817	61 887
Annen finansinntekt		210	105
Annen rentekostnad		624	36
Resultat av finansposter		117 403	61 956
Resultat før skattekostnad		1 516 787	2 271 125
Skattekostnad på resultat	4	334 968	501 552
Årsresultat	5	1 181 819	1 769 573
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		1 300 000	1 300 000
Avsatt til annen egenkapital		-118 181	469 573
Sum overføringer		1 181 819	1 769 573



BALANSE

JOHN-WILLY FOSS AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	539 476	696 406
Sum varige driftsmidler	3	539 476	696 406
Sum anleggsmidler		539 476	696 406
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		4 304 712	4 494 898
FORDRINGER			
Kundefordringer		681 391	732 123
Andre kortsiktige fordringer		88 037	275 298
Sum fordringer		769 429	1 007 421
Bankinnskudd, kontanter o.l.	6	5 184 503	5 263 116
Sum omløpsmidler		10 258 643	10 765 435
Sum eiendeler		10 798 120	11 461 841

JOHN-WILLY FOSS AS

SIDE 3



BALANSE

JOHN-WILLY FOSS AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		1 120 848	1 239 029
Sum opptjent egenkapital		1 120 848	1 239 029
Sum egenkapital	5	1 620 848	1 739 029
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt	4	17 979	27 326
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		5 776 523	6 401 415
Betalbar skatt	4	344 315	448 469
Skyldig offentlige avgifter	6	400 383	287 459
Utbytte		1 300 000	1 300 000
Annen kortsiktig gjeld		1 338 072	1 258 143
Sum kortsiktig gjeld		9 159 293	9 695 486
Sum gjeld		9 177 272	9 722 812
Sum egenkapital og gjeld		10 798 120	11 461 841

Styret i John-Willy Foss AS

John-Willy Foss
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Inntektene regnskapsføres med verdien av vederlaget på transaksjonstidspunktet.

Klassifisering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som knytter seg til varekretsløpet samt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter balansedagen.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost tilordnes ved bruk av FIFO-metoden og inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varen.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes økonomiske 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. Varige driftsmidler nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ikke forventes å være forbigående. Nedskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med aktuell skattesats 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.

Utsatt skattefordel som kan balanseføres og utsatt skatt er oppført netto i balansen.

Pensjon

Selskapet har en innskuddsbasert pensjonsordning for sine ansatte. Årets innskudd kostnadsføres som pensjonskostnad.



Note 1 Annen driftsinntekt

Annen driftsinntekt kan bestå av salg av tjenester til franchisegiver, provisjonsinntekt fra Norsk Tipping, gevinst avgang driftsmidler, provisjon telekort, provisjon pantelotteri, provisjon spill i kasse, provisjon gavekort, provisjon Mypack, provisjon Post i Butikk og gevinst mersalgskonkurranser.

Note 2 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	4 743 009	4 379 914
Arbeidsgiveravgift	702 719	650 641
Pensjonskostnader	98 860	88 482
Andre ytelser*	137 523	-530 594
Sum	5 682 111	4 588 443

*Andre lønnsrelaterte ytelser består blant annet av eksponeringsgodtgjørelse og lønnstilskudd.

Selskapet har i 2023 sysselsatt 10 årsverk.

Note 3 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	2 789 606	2 789 606
Anskaffelseskost 31.12.23	2 789 606	2 789 606
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	2 250 130	2 250 130
Bokført verdi 31.12.23	539 476	539 476
Årets ordinære avskrivninger	156 930	156 930
Økonomisk levetid	3-10 år	



Note 4 Skatt

Årets skattegrunnlag	2023	2022	
Betalbar skatt	344 315	448 469	
Endring i utsatt skatt	-9 347	53 083	
Sum skattekostnad	334 968	501 552	
Beregning av årets skattegrunnlag:	2023	2022	
Ordinært resultat før skattekostnad	1 516 787	2 271 125	
Permanente forskjeller	5 790	8 662	
Endring i midlertidige forskjeller	42 491	-241 293	
Årets skattegrunnlag	1 565 068	2 038 494	
Betalbar skatt i balansen:	2023	2022	
Betalbar skatt på årets resultat	344 315	-448 469	
Sum betalbar skatt i balansen	344 315	-448 469	
Oversikt over midlertidige forskjeller:	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	81 722	124 213	42 491
Sum	81 722	124 213	42 491
Sum	81 722	124 213	42 491
Utsatt skatt (22 %)	17 979	27 327	9 348



Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Pr. 31.12.2022	500 000	1 239 029	1 739 029
Pr. 01.01.2023	500 000	1 239 029	1 739 029
Årets overskudd		1 181 819	1 181 819
Avsatt utbytte		-1 300 000	-1 300 000
Pr. 31.12.2023	500 000	1 120 848	1 620 848

Note 6 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 242 368.



Ernst & Young AS
v/Finn Espen Sellæg

Fullstendighetserklæring

Denne uttalelsen gis i forbindelse med deres revisjon av årsregnskapet for John-Willy Foss AS ("selskapet") for regnskapsåret avsluttet 31. desember 2023. Vi erkjenner at denne uttalelsen utgjør et vesentlig grunnlag for at dere skal kunne uttale dere om hvorvidt årsregnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2023 og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.

Vi er klar over at formålet med deres revisjon er å uttrykke en mening om årsregnskapet og at revisjonen er utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Dette innebærer en gjennomgang av regnskapssystem, internkontroll og annen relevant informasjon i et omfang dere har funnet hensiktsmessig. Gjennomgangen er ikke utformet for, og kan heller ikke forventes å identifisere og avdekke alle misligheter, mangler, feil og/eller andre uregelmessigheter som eventuelt måtte forekomme.

Etter å ha gjort de undersøkelser vi har funnet nødvendig, bekrefter vi etter beste overbevisning følgende forhold:

Årsregnskap og bokføring

1. Vi har oppfylt våre forpliktelser for at årsregnskapet er utarbeidet i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge slik det er angitt i engasjementsbrevet for oppdraget.
2. Som selskapets ledelse erkjenner vi vårt ansvar for at regnskapet gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling og dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret. Vi mener at årsregnskapet, som det er henvist til over, gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling pr. 31. desember 2023, og dets resultater og kontantstrømmer i regnskapsåret i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Årsregnskapet inneholder ingen vesentlige feil, herunder utelatelser. Vi har godkjent årsregnskapet.
3. De vesentlige regnskapsprinsippene som er brukt i utarbeidelsen av årsregnskap, er beskrevet på en tilfredsstillende måte.
4. Etter vår mening har selskapet et internkontrollsystem som gjør det mulig å utarbeide et årsregnskap uten vesentlige feil, hverken som følge av ubevisste feil eller misligheter. Vi har informert dere om viktige endringer i våre prosesser, kontroller, retningslinjer og prosedyrer som er gjort for å håndtere effekten av Covid-19 på vårt internkontrollsystem.
5. Vi er ikke kjent med feil i siste års regnskap som ikke er korrigert.

Brudd på lover og regler samt misligheter

1. Vi er ansvarlig for at driften av selskapet utføres i henhold til lover og regler og for å identifisere og håndtere alle eventuelle brudd.
2. Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og internkontrollsystemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.
3. Vi har foretatt en vurdering av risikoen for at årsregnskapet kan inneholde vesentlige feil som skyldes misligheter og informert dere om våre vurderinger.

JOHN-WILLY FOSS AS

SIDE 9



4. Vi kjenner ikke til, eller har mistanke om, følgende:
 - o misligheter og/eller feil som berører regnskap og økonomi
 - o brudd på lover eller regler, herunder misligheter som kan ha skadet selskapet (uavhengig av kilde eller form, inklusiv anklager fra såkalte varslere)
 - o brudd på lover og regler som direkte påvirker hvordan vesentlige beløp og noter fastsettes i årsregnskapet
 - o brudd på lover og regler som kun indirekte kan påvirke beløp og noter i årsregnskapet, men som kan være vesentlige når det gjelder driften av selskapet, evnen til å fortsette virksomheten eller unngå vesentlige bøter
 - o brudd på lover og regler, herunder misligheter som involverer ledelsen, ansatte med viktige roller innen internkontroll eller andre
 - o eventuelle påstander om misligheter, mistanker om misligheter eller brudd på lover og regler som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

Informasjon som er gjort tilgjengelig og bekreftelse av at den er fullstendig

1. Vi har gitt revisor:
 - o tilgang til all informasjon vi kjenner til som er av betydning for å utarbeide årsregnskapet, som regnskapsjournaler, dokumentasjon og annet
 - o annen informasjon dere har etterspurt for revisjonsformål, og
 - o ubegrenset tilgang til ansatte som dere har vurdert nødvendig for å innhente revisjonsbevis.
2. Alle vesentlige transaksjoner er registrert i selskapets bøker og reflektert i årsregnskapet, inkludert de som skyldes Covid-19. Vi mener at vi har oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.
3. Dere har fått tilgang til referater/protokoller fra styremøter, generalforsamling o.l. (eller oppsummeringer fra møter der referater ennå ikke er utarbeidet) frem til dags dato.
4. Vi bekrefter at informasjonen vi har gitt om nærstående parter er fullstendig. Vi har gitt opplysninger om alle selskapets nærstående parter og alle transaksjoner med nærstående parter vi er klar over, herunder salg, kjøp, lån, overføringer av eiendeler, gjeld og tjenester, leasingavtaler, garantier, ikke-pengemessige transaksjoner og transaksjoner uten motytelser for perioden, så vel som skyldige beløp eller beløp til gode fra slike parter ved periodens slutt. Disse transaksjonene er korrekt bokført og presentert i årsregnskapet.
5. Vi mener at de metoder, forutsetninger og data som er brukt ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, er hensiktsmessige og konsekvent anvendt for innregning, måling og presentasjon som er i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge.
6. Informasjon om alle typer kontraktsmessige forhold, som i tilfelle brudd på vilkår, krav på innbetaling av utestående o.l. kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet er gjort tilgjengelig for dere. Alle kontraktsmessige betingelser er overholdt.
7. Vi har informert dere om alle datasikkerhetsbrudd som enten har oppstått, eller som vi har blitt gjort oppmerksomme på av tredjeparter (tilsynsmyndighet, regulatorer eller konsulenter), i løpet av perioden og frem til dato for signering av fullstendighetserklæringen, som kan ha en vesentlig påvirkning på årsregnskapet.

Eiendeler

1. Bortsett fra eiendeler under finansiell leasing har selskapet full og ubeskåret eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler, og det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelse til eiendelene.
2. Alle eiendeler, herunder betingede eiendeler, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.



Gjeld og forpliktelser

1. All gjeld og betingede forpliktelser, herunder garantier, skriftlige og muntlige, er opplyst om og korrekt reflektert i årsregnskapet.
2. Vi har informert dere om alle løpende og forventede tvister og krav, uansett om de er diskutert med virksomhetens advokat(er) eller ikke.
3. Vi har bokført og/eller opplyst om alle forpliktelser som gjelder tvister og krav, både faktiske og betingede.

Godtgjørelser til styret, ledelsen og ansatte

1. Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32 og generell lovgivning om årsregnskap, gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med administrerende direktør, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra selskapet, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.
Siden 31. desember 2023 bekreftes det at det er ingen endring i avtalene.
2. Ingen styremedlemmer, ansatte eller andre personer og/eller selskaper som nevnt i aksjeloven/allmennaksjeloven § 6-17 har mottatt godtgjørelser som er i strid med bestemmelsene i denne paragrafen.

Hendelser etter balansedagen

1. Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet.

Fullstendighetserklæringen er signert elektronisk

NESTUN
John-Willy Foss AS

John-Willy Foss
Styreleder / daglig leder



Building a better
working world

Statsautoriserte revisorer
Ernst & Young AS

Stortorvet 7, 0155 Oslo
Postboks 1156 Sentrum, 0107 Oslo

Foretaksregisteret: NO 976 389 387 MVA
Tlf: +47 24 00 24 00

www.ey.no
Medlemmer av Den norske Revisorforening

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i John-Willy Foss AS

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for John-Willy Foss AS som 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 et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjon

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.

Ledelsens 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 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 med mindre ledelsen enten har til hensikt å avvike selskapet eller virksomheten, eller ikke har noe annet realistisk alternativ.

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 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 skyldes misligheter eller feil og 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 vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoen, 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



Building a better
working world

- høyere enn for feilinformasjon som skyldes feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontrollen 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 betydelig tvil 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 modifiserer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til 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 omfanget av og tidspunktet for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i den interne kontrollen som vi avdekker gjennom revisjonen.

Oslo, 26. februar 2024
ERNST & YOUNG AS

Revisjonsberetningen er signert elektronisk

Finn Espen Sellæg
statsautorisert revisor

Penneo document key: A118X-BM4EM-KV36J-OKU6N-4CFND-UJ38P



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."

Finn Espen Sellæg

Partner

På vegne av: EY

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-389551

IP: 145.62.xxx.xxx

2024-02-26 13:49:22 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: A1T8X-BM4EM-KV36-J-OKU6N-4OFND-UJ38P

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>