



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 914 790 778
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHE HOLDING AS
Forretningsadresse: Vestre Høylandsvei 41
4580 LYNGDAL

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

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

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: John Våge
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.08.2021

Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

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, 27.07.2022



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11,15		1 200 000
Sum inntekter			1 200 000
Kostnader			
Annen driftskostnad	2,3,14	86 822	87 935
Sum kostnader		86 822	87 935
Driftsresultat		-86 822	1 112 065
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	1 024 647	1 275 000
Annen renteinntekt		6 779	5 126
Annen finansinntekt	4	500 000	
Sum finansinntekter		1 531 426	1 280 126
Annen finanskostnad		-507	33 000
Sum finanskostnader		-507	33 000
Netto finans		1 531 933	1 247 126
Ordinært resultat før skattekostnad		1 445 111	2 359 191
Skattekostnad på ordinært resultat	9	207 813	253 832
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 237 298	2 105 359
Årsresultat		1 237 298	2 105 359
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		1 237 298	2 105 360
Sum overføringer og disponeringer		1 237 298	2 105 360



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	5 968 305	5 968 305
Investeringer i tilknyttet selskap	4	2 789 000	2 754 000
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	3 976 057	3 776 057
Sum finansielle anleggsmidler		12 733 362	12 498 362
Sum anleggsmidler		12 733 362	12 498 362
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	10		750 000
Andre fordringer	7	4 280 398	3 317 423
Sum fordringer		4 280 398	4 067 423
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	3 986 234	6 738 756
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		3 986 234	6 738 756
Sum omløpsmidler		8 266 632	10 806 179
SUM EIENDELER		20 999 994	23 304 541
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	500 000	500 000
Overkurs		7 324 944	7 324 944
Sum innskutt egenkapital		7 824 944	7 824 944



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 831 828	5 594 530
Sum opptjent egenkapital		6 831 828	5 594 530
Sum egenkapital	6	14 656 772	13 419 474
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	7	2 849 733	2 831 781
Sum annen langsiktig gjeld		2 849 733	2 831 781
Sum langsiktig gjeld		2 849 733	2 831 781
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		11 638	11 163
Betalbar skatt	9	207 813	127 365
Skyldige offentlige avgifter			147 768
Annen kortsiktig gjeld	7	3 274 038	6 766 990
Sum kortsiktig gjeld		3 493 489	7 053 286
Sum gjeld		6 343 222	9 885 067
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		20 999 994	23 304 541



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	11,15	131 125 280	172 962 015
Sum inntekter		131 125 280	172 962 015
Kostnader			
Varekostnad		71 340 261	104 909 123
Lønnskostnad	2	42 440 744	46 932 541
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	1 966 101	2 193 686
Annen driftskostnad	2,3,14	9 778 235	10 697 230
Sum kostnader		125 525 341	164 732 580
Driftsresultat		5 599 939	8 229 435
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap og tilknyttet selskap	4	-295 047	135 059
Annen renteinntekt		15 132	23 612
Annen finansinntekt	4	1 962 263	145 369
Sum finansinntekter		1 682 348	304 040
Annen finanskostnad		815 527	1 101 830
Sum finanskostnader		815 527	1 101 830
Netto finans		866 821	-797 790
Ordinært resultat før skattekostnad		6 466 760	7 431 645
Skattekostnad på ordinært resultat	9	1 136 639	1 653 247
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 330 121	5 778 398
Årsresultat		5 330 121	5 778 398
Minoritetsinteresser		1 535 536	2 586 773
Årsresultat etter minoritetsinteresser		3 794 585	3 191 625



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3	822 646	
Goodwill	3	227 093	
Hjemmeside	3	84 375	93 750
Sum immaterielle eiendeler		1 134 114	93 750
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3,10	13 751 779	14 141 996
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3,10	3 401 314	4 792 613
Sum varige driftsmidler		17 153 093	18 934 609
Finansielle anleggsmidler			
Investering i annet foretak i samme konsern	4	11 346 405	12 135 004
Investeringer i aksjer og andeler		1 004 000	305 000
Andre fordringer	4	3 976 057	3 882 651
Annen langsiktig fordring		1 469 022	1 742 027
Sum finansielle anleggsmidler		17 795 484	18 064 682
Sum anleggsmidler		36 082 691	37 093 041
Omløpsmidler			
Varer			
Prosjekter i arbeid / varelager	10,12	22 175 852	31 368 376
Sum varer		22 175 852	31 368 376
Fordringer			
Kundefordringer	10	29 704 099	31 064 043
Andre fordringer	7	4 548 905	6 303 516
Sum fordringer		34 253 004	37 367 559
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	8	14 665 549	11 422 506
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende	8	14 665 549	11 422 506



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum omløpsmidler		71 094 405	80 158 441
SUM EIENDELER		107 177 096	117 251 482
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5,6	500 000	500 000
Overkurs		7 324 944	7 324 944
Sum innskutt egenkapital		7 824 944	7 824 944
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		26 684 239	24 322 821
Minoritetsinteresser		12 543 166	10 426 013
Sum opptjent egenkapital		39 227 405	34 748 834
Sum egenkapital	6	47 052 349	42 573 778
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	9		827 591
Andre avsetninger for forpliktelser	13	4 762 747	4 685 062
Sum avsetninger for forpliktelser		4 762 747	5 512 653
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	23 447 815	30 668 093
Sum annen langsiktig gjeld		23 447 815	30 668 093
Sum langsiktig gjeld		28 210 562	36 180 746
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	10	1 034 489	2 542 573
Leverandørgjeld		6 378 037	7 506 654
Betalbar skatt	9	2 652 934	172 880
Skyldige offentlige avgifter		6 577 605	7 011 539
Annen kortsiktig gjeld	7	15 271 120	21 263 312
Sum kortsiktig gjeld		31 914 185	38 496 958



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
Sum gjeld		60 124 747	74 677 704
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		107 177 096	117 251 482



O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Statsautorisert revisor
Autorisert regnskapsførerselskap

Markensgate 8
4611 Kristiansand
Tlf.: +47 982 07 180
E-post: omp@revisjonas.no
Foretaksregisteret NO 893 546 502



Til generalforsamlingen i Johe Holding AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Johe Holding AS' årsregnskap som viser et overskudd i selskapsregnskapet på kr 1 237 298, og et overskudd i konsernregnskapet på kr 5 330 121.

Vi har revidert Johe Holding AS' årsregnskap, og etter vår mening:

- er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter
- gir det medfølgende selskapsregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Johe Holding AS per 31. desember 2020, og av selskapets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.
- gir det medfølgende konsernregnskapet et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til konsernet Johe Holding AS per 31. desember 2020, og av konsernets resultater og kontantstrømmer for det avsluttede regnskapsåret i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge

Årsregnskapet består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet som består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noteopplysninger til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet og konsernet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon, Øvrig informasjon består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så

O. M. PEDERSEN REVISJON AS leverer tjenester innen revisjon og rådgivning, samt regnskapsrelaterte tjenester.



O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Statsautorisert revisor

henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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 og konsernets 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:

<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets og konsernets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Kristiansand, den 31. august 2021

O. M. PEDERSEN REVISJON AS

Odd Magne Pedersen
Statsautorisert revisor



Johe Holding AS

ÅRSBERETNING 2020

Virksomhetens art og hvor den drives

Virksomheten består i eie og utvikle fast eiendom, entreprenørvirksomhet, delta i andre selskaper, samt alt som står i forbindelse med dette. Selskapet er lokalisert i Lyngdal kommune.

Konsernet Johe Holding AS driver sin virksomhet hovedsakelig i Agder.

Rettvisende oversikt over utvikling og resultat og sentrale risikoer

Konsernet hadde i 2020 en omsetning på MNOK 131 og et driftsresultat på MNOK 5,6. Konsernet har en egenkapitalandel på 43,9 %, og likviditeten er god. Utviklingen i omsetning, driftsresultat og egenkapitalandel er som forventet.

Omsetningen og driftsresultat i morselskapet er uvesentlig da morselskapet kun er et holdingselskap. Egenkapitalandelen i morselskapet er på 69,8 % og selskapet har god likviditet.

Styret mener at årsregnskapet gir et rettvisende bilde av konsernet og selskapets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat.

Konsernets omsetning er i stor grad knyttet til det ene konsernselskapet som driver innen elektro, rør og ventilasjon. Styret ser at aktiviteten i byggebransjen har bedret seg noe det siste året, men det er fortsatt en usikkerhet knyttet til utviklingen i regionen fremover. På kort sikt har selskapet en brukbar ordreservert. Styret mener at selskapet er godt rustet for en eventuell lavere omsetning også, med en god og bred kundebase, samt god egenkapital. Styret vil allikevel presisere at det knytter seg usikkerhet til estimater av omsetningen fremover, uten at denne usikkerheten har betydning for styrets vurdering av selskapets forutsetning for fortsatt drift.

I tråd med reglene i NRS 3 om hendelser etter balansedagen, samt reglene i regnskapsloven om fortsatt drift, henviser selskapets styre og ledelse til det pågående Covid-19 utbruddet. Konsernet er, som nær alle næringsdrivende selskaper, rammet av utbruddet. Styret har vurdert at det er en risiko for fallende omsetning og resultater så lenge Covid-19 pandemien fortsetter. Det er på det nåværende tidspunktet ikke mulig å foreta en pålitelig estimat for hvilke konsekvenser pandemien vil få for selskapets økonomiske stilling. Ut ifra slik styret ser situasjonen nå vil ikke pandemien ha noen påvirkning på styrets vurdering av forutsetningen om fortsatt drift.

Kontantstrøm

Konsernets operasjonelle aktiviteter gir en positiv kontantstrøm, men investeringer i driftsmidler og finansielle aktiviteter gir en negativ kontantstrøm. Totalt har konsernet en positiv kontantstrøm i 2020. Morselskapet hadde en negativ kontantstrøm i 2020.

Finansiell risiko

Konsernet og selskapet er ikke eksponert for vesentlig valutarisiko, og kredittrisikoen på kundefordringer er lav sett i et historisk perspektiv med lite tap på fordringer. Selskapet har en solid egenkapital og god finansiering i bank, som gjør de finansielle vilkårene for selskapet gode.

Forsknings- og utviklingsaktiviteter

Konsernets ene datterselskap har et godkjent SkatteFUNN-prosjekt som er påbegynt i 2019. Prosjektet løper til og med 2021.

Utover skatteFUNN-prosjektet er ikke konsernet og morselskapets virksomhet av en slik art at det er funnet grunn til å iverksette spesielle forsknings- og utviklingsaktiviteter.



Fortsatt drift

Årsregnskapet for 2020 er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø, likestilling og tiltak for å forhindre diskriminering

Arbeidsmiljøet oppfattes av styret som godt. Det har ikke vært behov for å iverksette tiltak for å forbedre arbeidsmiljøet. Sykefraværet i konsernet har i 2020 vært på 7,2 %. Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Konsernet har pr utgangen av året 60 ansatte, hvorav kvinneandelen utgjør 3 ansatte.

Når det gjelder likestilling mellom kjønnene opptrer selskapets ledelse i samsvar med norsk lov.

Selskapet arbeider for at ansatte, i arbeidsforholdet eller ved ansettelsen, behandles likt uavhengig av etnisitet, nasjonal opprinnelse, avstamning, hudfarge, språk, religion eller livssyn.

Ytre miljø

Konsernet og selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg. Bedriften forurensrer ikke det ytre miljø.

Redegjørelse for årsregnskapet og resultatdisponering

Etter styrets oppfatning gir fremlagt resultatregnskap og balanse med noter uttrykk for virksomhetens resultat for 2020 og økonomiske stilling ved årsskiftet.

Det er ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som er av betydning for bedømmelsen av regnskapet.

Lyngdal, 31. august 2021

i styret for Johe Holding AS

John Våge

Styreleder

Ivar Henning Persson

Styremedlem



Johe Holding AS

Noter til regnskapet 2020

Note 1 Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven av 1998.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig lån balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre prinsipper og redegjøres for nedenfor:

Aksjer klassifisert som anleggsmidler

Aksjer klassifisert som anleggsmidler er vurdert etter kostmetoden. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Mottatt utbytte og andre overskuddsutdelinger inntektsføres som finansinntekt.

Skatter

Skattekostnaden sammenstilles med regnskapsmessige resultat før skatt.

Skattekostnaden består av betalbar skatt (skatt på årets direkte skattepliktige inntekt) og endring i netto utsatt skatt. Skattekostnaden fordeles på ordinært resultat og resultat av ekstraordinære poster i henhold til skattegrunnlaget. Utsatt skatt og utsatt skattefordel er presentert netto i balansen.

Konsolideringsprinsipper

Konsernet er etablert ved konserninterne omorganiseringer slik at erverv av aksjer i datterselskaper ikke har skjedd med kontanteffekt. Egenkapitaleffekt er presentert som egenkapitaløkning ved omorganisering.

Konsernregnskapet omfatter morselskapet Johe Holding AS og virksomhet hvor selskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet utarbeides etter ensartede prinsipper for hele konsernet. Interne transaksjoner, fortjenester, fordringer og gjeld elimineres. Kostprisen for aksjer i datterselskaper elimineres i konsernregnskapet mot egenkapitalen i datter på etablerings- eller kjøpetidspunktet (oppkjøpsmetoden). Merverdi fordeles på de eiendeler merverdien refererer seg til og avskrives over eiendelens antatte levetid. Merverdier som ikke kan henføres til materielle eiendeler klassifiseres som goodwill og avskrives.

Felleskontrollerte og tilknyttede selskaper innarbeides etter egenkapitalmetoden.

Datterselskaper per 31.12 der beslutning om avhendelse er foretatt før avleggelse av konsernregnskaper er tatt inn etter kostmetoden og er ikke konsolidert.

Inntekter og anleggskontrakter

Konsernets omsetning er i stor grad knyttet til det ene datterselskapet som driver innen elektro, rør og ventilasjon. Selskapets geografiske markedet er hovedsakelig på sørlandet.

Anleggskontrakter vurderes etter løpende avregnings metode. Fullføringsgraden beregnes ut i fra konkret vurdering av fremdriften på hver enkelt kontrakt. For prosjekter som forventes å gi tap, gjøres det avsetning for nettokostnaden ved gjenværende kontraktsfestet produksjon.

Øvrige inntekter regnskapsføres når den er opptjent, altså i takt med levering av varer og tjenester.



Johe Holding AS

Noter til regnskapet 2020

Varelager

Varer vurderes til det laveste av anskaffelseskost (etter FIFO-prinsippet) og virkelig verdi. For råvarer brukes gjenanskaffelseskost som tilnærming til virkelig verdi. For ferdig tilvirkede varer og varer under tilvirkning består anskaffelseskost av utgifter til produktutforming, materialforbruk, direkte lønn, og andre direkte og indirekte produksjonskostnader (basert på normal kapasitet).

Virkelig verdi er estimert salgspris fratrukket utgifter til ferdigstilling og salg. Bare variable utgifter anses nødvendige for å selge ferdige varer, mens også faste tilvirkningskostnader inkluderes som nødvendige for varer som ikke er ferdig tilvirket.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd and andre kortsiktige, likvide plasseringer som umiddelbart og med uvesentlig kursrisiko kan konverteres til kontanter.

Note 2 Lønnskostnad, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Morselskapet har ikke ansatte i 2020. Det er derfor ikke utbetalt godtgjørelse til daglig leder eller andre tillitsvalgte. Styremedlemmene har totalt sett fått utbetalt kr 2 255 470 i lønn i konsernselskapene.

For konsernet er det kostnadsført lønn som følger:

	2020	2019
Lønn	35 247 799	40 895 985
Arbeidsgiveravgift	1 662 304	6 250 601
Pensjon	1 022 884	1 018 874
Refusjon/tilskudd	-506 557	-919 815
Andre ytelser	5 014 313	1 586 896
Aktivert lønn	-	-1 900 000
Sum	42 440 743	46 932 541

Antall årsverk 60 70

Ytelser til ledende personer

	Styret
Lønn	2 255 470
Annen godtgjørelse	0

Det er ikke ytt lån til fordel for aksjeeiere eller medlemmer av styret.

Morselskapet har ingen ansatte og er derfor ikke forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning. For de datterselskap som har ansatte og er forpliktet til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon, er det opprettet tjenestepensjonsordning som tilfredstiller kravene i denne loven.

Revisor

For morselskapet er det kostnadsført revisjonshonorar med kr 30 000. I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 0.

For konsernet utgjør revisjonshonorar kr 113 125. I tillegg kommer honorar i konsernet for andre tjenester med kr 37 675.



Johe Holding AS

Noter til regnskapet 2020

Note 5 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av 200 aksjer á kr. 2.500,-. Alle aksjer er likestilte.
Samtlige aksjer eies av Vå Holding AS og IHP Holding AS med 50 % hver.
John Våge, styreleder, eier 100 % av Vå Holding AS og Ivar Henning Persson, styremedlem, eier 100 % av IHP Holding AS.
Selskapet har fordring på John Våge som er eneksjonær i Vå Holding AS på kr. 39.887,-.

Note 6 Egenkapital	Konsern				
	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	Minoritets- interesser	SUM
Egenkapital pr. 01.01	500 000	7 324 944	24 322 821	10 426 013	42 573 778
Årets resultat	0	0	3 794 585	1 535 536	5 330 121
Egenkapitaleffekt endret eierpost i konsernselskap	0	0	-1 433 166	581 617	-851 550
Egenkapital pr. 31.12.	500 000	7 324 944	26 684 239	12 543 166	47 052 349

	Morselskap			
	Aksje- kapital	Overkurs	Annen EK	SUM
Egenkapital pr. 01.01	500 000	7 324 944	5 594 530	13 419 474
Årets resultat	0	0	1 237 298	1 237 298
Egenkapital pr. 31.12.	500 000	7 324 944	6 831 828	14 656 772

Note 7 Mellomværende konsernselskap og tilknyttede selskap for morselskap

Selskap	Kortsiktig fordring	2020	2019
Nybyggeren AS konsernbidrag		539 497	-
ERV Teknikk Lyngdal AS		710 337	710 337
Romåsen Utvikling AS konsernbidrag		485 150	-
ME Holding AS		1 662 205	1 516 205
CH4 Engineering AS		100 000	350 000
Lista Biogass AS		50 000	50 000
Zito AS		50 995	50 995
Hundingsland AS		640 000	400 000
Skrumoen Eiendom AS		-	200 000
SUM		4 238 184	3 277 537

Selskap	Langsiktig fordring	2020	2019
HHJ Holding AS		200 000	-
VÅ Holding AS		3 776 057	3 776 057
SUM		3 776 057	3 776 057

Selskap	Kortsiktig gjeld	2020	2019
IHP Holding AS		1 195 284	3 300 000
Vå Holding AS		1 300 000	2 800 000
Romåsen Utvikling AS			-17 952
Nybyggeren AS		661 618	556 902
Lyngutbyggeren AS		82 137	92 137
SUM		3 239 039	6 731 087



Johe Holding AS

Noter til regnskapet 2020

forts. note 7

Selskap	Langsiktig gjeld	2020	2019
Romåsen Utvikling AS		2 849 733	2 831 781
SUM		2 849 733	2 831 781

Note 8 Bankgaranti og skattetreksmidler

Morselskapet har ikke lønnskostnader og følgelig ikke skattetreksmidler. For konsernet er det bundne skattetreksmidler på kr. 1 557 835.

Note 9 Skattekostnad

Arets skattekostnad fremkommer slik:	Morselskap	Konsern
Betalbar skatt	207 813	2 652 934
Skatt på konsernbidrag	0	0
Tilskudd skatteFUNN (i ERV Teknikk AS)	0	133 942
Endring i utsatt skatt	0	-1 650 237
Arets skattekostnad	207 813	1 136 639
Skattekostnad ordinært resultat	207 813	1 136 639

Spesifikasjon av midlertidige forskjeller og underskudd til framføring:

Morselskap:

Det er for morselskapet ingen midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, og således ingen utsatt skatt eller utsatt skattefordel.

Konsern:

	2020	
	Fordel	Forpliktelse
Varige driftsmidler	360 952	-
Fordringer og andre forskjeller	-	-1 490 259
Varebeholdning	-	-
Avsetning for forpliktelser	6 662 747	-
Prosjekter	-	-1 824 769
Fremførbart underskudd	30 633	-
Brutto grunnlag utsatt skattefordel/-forpliktelse	7 054 332	-3 315 028
Netto grunnlag utsatt skattefordel/-forpliktelse	3 739 304	
Beregnet utsatt skattefordel	822 648	
Skattesats for utsatt skatt		22 %

Note 10 Pantstillelser og langsiktig gjeld

Morselskap

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	0	0
Kassakreditt	0	0
Sum gjeld	0	0

Konsern

Gjeld som er sikret ved pant o.l.	2020	2019
Gjeld til kredittinstitusjoner	23 447 815	30 668 093
Kassakreditt	1 034 489	2 542 573
Sum gjeld	24 482 304	33 210 666



Johe Holding AS

Noter til regnskapet 2020

Bokført verdi av eiendeler stilt som sikkerhet for gjeld	2020	2019
Driftsmidler	17 153 093	18 934 609
Prosjekt i arbeid	19 129 748	28 393 422
Varelager	3 046 104	2 974 954
Kundefordringer	29 704 099	31 064 043
Sum	69 033 044	81 367 028

Langsiktig lån forfaller slik til betaling:

Innen 1 år	2 700 000	2 700 000
innen 2 - 5 år	2 847 815	4 068 093
over 5 år	17 900 000	23 900 000
Sum	23 447 815	30 668 093

Note 11 Anleggskontrakter

Totalt omfanget av igangværende anleggskontrakter er pr 31.12.20 kr 13.150.845.

Vedrørende igangværende anleggskontrakter er det bokført totalt regnskapsmessig gevinst på kr 1.824.769.

På igangværende prosjekter er det forskuddsfakturert kr 7.980.841. Det er ikke holdt igjen kundefordringer som følge av betingelser i kontrakter. Av totale kundefordringer er kr 2.806.436 oppjent ikke fakturert inntekt.

Gjenværende produksjon på tapsprosjekter er estimert til TNOK 300.

Usikre forpliktelser:

Det ene datterselskapet er involvert i en tvistesak vedrørende oppgjør av prosjekt Lyngdal Helsehus. Utfallet kan gi selskapet økte kostnader og redusert resultat knyttet til aktivitet i 2020.

Selskapet har vurdert inntjening av prosjektet og fakturert i henhold til egen forståelse av kontrakten. Det er ikke gjort ekstra avsetninger i regnskapet på grunn av usikkerhet rundt tvistesaken.

Note 12 Prosjekt i arbeid / varelager

Konsernet har bokført prosjekt i arbeid / varelager på MNOK 22. Fordelingen mellom prosjekt i arbeid og varelager er som følger:

	2020	2019
Prosjekt i arbeid	19 129 748	28 393 422
Varelager	3 046 104	2 974 954
Sum Prosjekt i arbeid / varelager	22 175 852	31 368 376

Note 13 Garantiavsetning

Konsernet har avsatt kr 6 662 747 i garantiforpliktelse på avsluttede og ikke avsluttede prosjekter. Summen av total garantiforpliktelse for selskapet på avsluttede og igangværende prosjekter som er sikret ved bankgaranti er kr 8 919 581.



Johe Holding AS

Noter til regnskapet 2020

Note 14 Forskning og utvikling

Det ene konsernselskapet, ERV Teknikk AS, har fått godkjenning for et flerårig skatteFUNN-prosjekt i perioden 2019 - 2021.

Medgåtte utgifter i 2020 er kr 704 959. Det forventes at samlet inntjening motsvarer medgåtte samlede utgifter.

Arten for prosjektet er informasjonsteknologi, med prosjektittel "Ny modul for effektiv oppdragshåndtering".

Note 15 Salgsinntekter

Pr. virksomhetsområde:	2020	2019
Salg av elektriker-, rørlegger- og ventilasjonstjenester	109 889 194	165 649 760
Salg av fast eiendom	21 170 000	5 950 000
Annet	66 086	1 362 255
Sum	131 125 280	172 962 015

Pr. geografisk marked:

Sør-Norge	131 125 280	172 962 015
Sum	131 125 280	172 962 015

Note 16 Risiko

Finansiell risiko

Konsernet og selskapet er ikke eksponert for vesentlig valutarisiko, og kredittrisikoen på kundefordringer er lav sett i et historisk perspektiv med lite tap på fordringer. Selskapet har en solid egenkapital og god finansiering i bank, som gjør de finansielle vilkårene for selskapet gode.

Markedsrisiko

Svingninger i økonomien kan gi utslag både for kundenes investeringslyst, samt konkurrentenes mulighet og ønske om å øke sin markedsandel.

På kort sikt har konsernselskapet som står for mesteparten av inntektene, en god ordresreserve.

Styret mener at selskapet er godt rustet for en eventuell lavere omsetning også, med en god og bred kundebase, samt god egenkapital.

Kredittrisiko

Kredittrisiko er knyttet til fordringer på konsernselskap, tilknyttede selskaper og øvrige kundefordringer. Risiko for at motpart ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses å være moderat. Det har historisk sett vært lite tap på fordringer.



Johe Holding AS

Kontantstrømoppstilling

KONSERN			MORSELSKAP	
2019	2020		2020	2019
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER:				
7 431 645	6 466 760	Ordinært resultat før skattekostnad	1 445 111	2 359 191
-987 985	-172 880	Periodens skatter	-127 365	-213 005
2 193 686	1 966 101	Ordinære avskrivninger	0	0
33 000	0	Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler	0	33 000
0	-1 150 068	Tap/gevinst ved salg av aksjer	0	0
320 062	77 685	Endringer i regnskapsmessige avsetninger	0	0
200 277	1 359 944	Endring i kundefordringer	750 000	-750 000
-4 356 016	9 192 524	Endring i prosjekt i arbeid / varelager	0	0
425 755	-1 128 617	Endring i leverandørgjeld	475	11 163
0	0	Endringer i konsernmellomværender	-929 931	4 183 833
-2 169 581	-4 625 858	Endring i andre omløpsmidler og andre gjeldsposter	-3 855 812	666 068
3 090 843	11 985 591	Netto kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter	-2 717 522	6 290 250
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER:				
1 300 120	0	Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler	0	0
-2 614 736	-118 437	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	0	0
0	1 175 568	Innbetalinger ved salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-2 300 000	-1 866 364	Utbetalinger ved kjøp av finansielle anleggsmidler	-35 000	-2 000 000
0	500 000	Innbetalinger fra investeringer i finansielle anleggsmidler	0	0
-135 059	295 047	Resultateffekt av investering i tilknyttede selskaper	0	0
-3 749 675	-14 186	Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-35 000	-2 000 000
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER:				
8 402 905	0	Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld, se note under	0	0
0	-7 220 278	Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld	0	0
-2 500 228	-1 508 084	Utbetalinger ved nedbetaling av kortsiktig gjeld	0	0
-225 000	0	Utbetalinger av utbytte	0	0
-19 791	0	Endring av minoritetsinteresser	0	0
5 657 886	-8 728 362	Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter	0	0
4 999 055	3 243 043	Netto endring i bankinnskudd og kontanter	-2 752 522	4 290 250
6 423 451	11 422 506	Beholdning av bankinnskudd og kontanter pr 01.01.	6 738 756	2 448 506
11 422 506	14 665 549	Beholdning av bankinnskudd og kontanter pr 31.12.	3 986 234	6 738 756

Note; for konsern er opptak og nedbetaling langsiktig lån ført netto på linje for innbetalinger