



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 475 859
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN HAUGEN AS
Forretningsadresse: Hølandsveien 6
1860 TRØGSTAD

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: Morten Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

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, 05.08.2024



Resultatregnskap

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 3 500 |
| Annen driftsinntekt | | 431 039 | 388 309 |
| Sum inntekter | | 431 039 | 391 809 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 4 392 | 4 392 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 7 380 | |
| Annen driftskostnad | | 692 208 | 408 910 |
| Sum kostnader | | 703 979 | 413 302 |
| Driftsresultat | | -272 940 | -21 493 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 801 415 | 602 431 |
| Annen finansinntekt | | 51 943 | 707 439 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 137 994 | 151 470 |
| Sum finansinntekter | | 991 352 | 1 461 339 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | | 462 495 |
| Annen rentekostnad | | 318 | |
| Sum finanskostnader | | 318 | 462 495 |
| Netto finans | | 991 034 | 998 845 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 718 093 | 977 352 |
| Skattekostnad | | 117 761 | 129 560 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 600 332 | 847 792 |
| Årsresultat | | 600 332 | 847 792 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 600 332 | 847 792 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 600 332 | 847 792 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Immaterielle eiendeler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 149 225 | |
| Sum varige driftsmidler | | 149 225 | |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 22 500 | 22 500 |
| Andre fordringer | 6, 7 | 2 760 000 | 3 360 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 782 500 | 3 382 500 |
| Sum anleggsmidler | | 2 931 725 | 3 382 500 |
| Omløpsmidler | | | |
| Varer | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 393 913 | 332 113 |
| Andre fordringer | 7 | 105 369 | 104 413 |
| Sum fordringer | | 499 282 | 436 526 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 16 122 899 | 14 870 445 |
| Sum investeringer | | 16 122 899 | 14 870 445 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | | |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 159 581 | 86 501 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 159 581 | 86 501 |
| Sum omløpsmidler | | 16 781 763 | 15 393 472 |
| SUM EIENDELER | | 19 713 488 | 18 775 972 |



Balanse

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (9 000 aksjer à kr 33,33) | 10, 11 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 11 925 559 | 11 325 227 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 925 559 | 11 325 227 |
| Sum egenkapital | 11 | 12 225 559 | 11 625 227 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 79 690 | 102 442 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 79 690 | 102 442 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 276 269 | 276 269 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 276 269 | 276 269 |
| Sum langsiktig gjeld | | 355 959 | 378 711 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 381 | -1 936 |
| Betalbar skatt | | 140 512 | 130 120 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 11 287 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 947 077 | 6 632 563 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 131 970 | 6 772 034 |
| Sum gjeld | | 7 487 929 | 7 150 745 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 713 488 | 18 775 972 |



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 689964

Enheten

Organisasjonsnummer: 912 475 859
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN HAUGEN AS
Forretningsadresse: Hølandsveien 6
1860 TRØGSTAD

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: Morten Haugen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 02.08.2023

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



Organisasjonsnr: 912 475 859
JOHN HAUGEN AS

RESULTATREGNSKAP

| Beløp i: NOK | Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------|-----------------|------------------|
| RESULTATREGNSKAP | | | |
| Inntekter | | | |
| Salgsinntekt | | | 3 500 |
| Annen driftsinntekt | | 431 039 | 388 309 |
| Sum inntekter | | 431 039 | 391 809 |
| Kostnader | | | |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | 4 392 | 4 392 |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | 7 380 | |
| Annen driftskostnad | | 692 208 | 408 910 |
| Sum kostnader | | 703 979 | 413 302 |
| Driftsresultat | | -272 940 | -21 493 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen renteinntekt | | 801 415 | 602 431 |
| Annen finansinntekt | | 51 943 | 707 439 |
| Verdiøkning av finansielle instrumenter | | 137 994 | 151 470 |
| Sum finansinntekter | | 991 352 | 1 461 339 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | | 462 495 |
| Annen rentekostnad | | 318 | |
| Sum finanskostnader | | 318 | 462 495 |
| Netto finans | | 991 034 | 998 845 |
| Ordinært resultat før skattekostnad | | 718 093 | 977 352 |
| Skattekostnad | | 117 761 | 129 560 |
| Ordinært resultat etter skattekostnad | | 600 332 | 847 792 |
| Årsresultat | | 600 332 | 847 792 |
| Overføringer og disponeringer | | | |
| Annen egenkapital | | 600 332 | 847 792 |
| Sum overføringer og disponeringer | | 600 332 | 847 792 |



Organisasjonsnr: 912 475 859
JOHN HAUGEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK

| Note | 2022 | 2021 |
|------|------|------|
|------|------|------|

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Driftsløsøre, inventar,
verktøy, kontormaskiner,
ol.

| | | |
|---|---------|--|
| 4 | 149 225 | |
|---|---------|--|

Sum varige driftsmidler

149 225

Finansielle anleggsmidler

Investeringer i aksjer og
andeler

| | | |
|---|--------|--------|
| 5 | 22 500 | 22 500 |
|---|--------|--------|

Andre fordringer

| | | |
|------|-----------|-----------|
| 6, 7 | 2 760 000 | 3 360 000 |
|------|-----------|-----------|

Sum finansielle

anleggsmidler

2 782 500

3 382 500

Sum anleggsmidler

2 931 725

3 382 500

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer

| | | |
|---|---------|---------|
| 8 | 393 913 | 332 113 |
|---|---------|---------|

Andre fordringer

| | | |
|---|---------|---------|
| 7 | 105 369 | 104 413 |
|---|---------|---------|

Sum fordringer

499 282

436 526

Investeringer

Markedsbaserte aksjer

| | | |
|---|------------|------------|
| 9 | 16 122 899 | 14 870 445 |
|---|------------|------------|

Sum investeringer

16 122 899

14 870 445

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter
og lignende

| | | |
|--|---------|--------|
| | 159 581 | 86 501 |
|--|---------|--------|

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende

159 581

86 501

Sum omløpsmidler

16 781 763

15 393 472

SUM EIENDELER

19 713 488

18 775 972

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital (9 000

aksjer à kr 33,33)

| | | |
|--------|---------|---------|
| 10, 11 | 300 000 | 300 000 |
|--------|---------|---------|

300 000



| | | | |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 11 925 559 | 11 325 227 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 925 559 | 11 325 227 |
| Sum egenkapital | 11 | 12 225 559 | 11 625 227 |
| Gjeld | | | |
| Langsiktig gjeld | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 79 690 | 102 442 |
| Sum avsetninger for forpliktelser | | 79 690 | 102 442 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 276 269 | 276 269 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 276 269 | 276 269 |
| Sum langsiktig gjeld | | 355 959 | 378 711 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 381 | -1 936 |
| Betalbar skatt | | 140 512 | 130 120 |
| Skyldige offentlige avgifter | | | 11 287 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 947 077 | 6 632 563 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 131 970 | 6 772 034 |
| Sum gjeld | | 7 487 929 | 7 150 745 |
| SUM EGENKAPITAL OG GJELD | | 19 713 488 | 18 775 972 |



Organisasjonsnr: 912 475 859
JOHN HAUGEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Salgsinntekter Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Klassifisering og vurdering av balanseposter Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført. Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringsens verdi i balansen. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note



1

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Note
3

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

| | | |
|----------------------|--------------|------------------|
| <u>Andre ytelser</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4392.00 | 4392.00 |

| | | |
|---------------------------|--------------|------------------|
| <u>Sum lønnskostnader</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| | 4392.00 | 4392.00 |

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note
4

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 01.01.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 5900213.00 | |

| | | |
|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Tilgang i året</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 156605.00 | |

| | | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anskaffelseskost 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 6056818.00 | |

| | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Samlede av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -5907593.00 | |

| | | |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Balanseført verdi 31.12.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | 149225.00 | |

| | | |
|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <u>Årets av-/nedskrivn.</u> | <u>Varige driftsmidler</u> | <u>Immaterielle eiend.</u> |
| | -7380.00 | |

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap



Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

| | | |
|---|--------------|------------------|
| <u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u> | <u>Årets</u> | <u>Fjorårets</u> |
| <u>Pantstillelse</u> | | <u>Beløp</u> |

Note

6

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
2760000.00

Mer om fordringer

| | | | |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| <u>Beholdning av egne aksjer</u> | <u>Antall</u> | <u>Pålydende</u> | <u>Andel av aksjek.</u> |
|----------------------------------|---------------|------------------|-------------------------|

Note

13

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balansført verdi av de pantsatte eiendeler

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført



Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.

Note

7

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse

Note

Noteopplysninger ut over minimumskravene for små foretak
Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022 JOHN HAUGEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Beløpet gjelder gave fri telefon.

Note 3 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|---------------|--------------|--------------|
| Andre ytelser | 4 392 | 4 392 |
| Sum | 4 392 | 4 392 |

Note 4 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 5 900 213 |
| Tilgang i året | 156 605 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 6 056 818 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (5 907 593) |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 149 225 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (7 380) |

Note 5 - Investering i aksjer

| | Antall aksjer | Kostpris | Skattemessig verdi |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Norsk Kjøttthandel AS | 100 | 10 000 | 444 619 |
| Opplevelsessenteret Østfoldbadet AS | 50 | 12 500 | 0 |
| Sum | | 22 500 | 444 619 |

Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 760 000

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 616 468 | 554 668 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (222 555) | (222 555) |
| Netto oppførte kundefordringer | 393 913 | 332 113 |

Note 9 - Markedsbaserte aksjer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|-------------------|-------------------|
| 15 657,4221 andeler i Eika kreditt | 14 941 682 | 15 736 204 |
| 1042,7016 andeler i Eika Egenkapitalbevis | 399 000 | 386 695 |
| Sum markedsbaserte aksjer | 15 340 682 | 16 122 899 |



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 9 000 | 33,33 | 300 000,00 |
| Sum | 9 000 | | 300 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Haugen, Morten | 5 400 | 60,00% | Ordinære aksjer |
| Haugen, Cornelia Sletten | 1 200 | 13,33% | Ordinære aksjer |
| Haugen, John Fredrik | 1 200 | 13,33% | Ordinære aksjer |
| Haugen, Ludvig Sletten | 1 200 | 13,33% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 9 000 | 100,00% | |

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 300 000 | 11 325 227 | 11 625 227 |
| Årets resultat | | 600 332 | 600 332 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 300 000 | 11 925 559 | 12 225 559 |

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Anleggsmidler | 32 841 | 56 478 | (23 637) |
| Omløpsmidler | (222 555) | (222 555) | 0 |
| Gevinst- og tapskonto | 655 360 | 524 288 | 131 072 |
| Netto forskjeller | 465 646 | 358 211 | 107 435 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | (4 018) | 0 | (4 018) |
| Sum midlertidige forskjeller | 461 628 | 358 211 | 103 417 |
| Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22% | 101 558 | 78 806 | 22 752 |

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.



Årsregnskap for 2022

**JOHN HAUGEN AS
1860 TRØGSTAD**

Innhold

**Resultatregnskap
Balanse
Noter**

**Utarbeidet av:
Regnskapsservice AS
Postboks 88
1861 Trøgstad
Org.nr. 987810076**

**Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør**



Resultatregnskap for 2022
JOHN HAUGEN AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|---------|------------------|------------------|
| Salgsinntekt | | 0 | 3 500 |
| Annen driftsinntekt | | 431 039 | 388 309 |
| Sum driftsinntekter | | 431 039 | 391 809 |
| Lønnskostnad | 1, 2, 3 | (4 392) | (4 392) |
| Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler | 4 | (7 380) | 0 |
| Annen driftskostnad | | (692 208) | (408 910) |
| Sum driftskostnader | | (703 979) | (413 302) |
| Driftsresultat | | (272 940) | (21 493) |
| Annen renteinntekt | | 801 415 | 602 431 |
| Annen finansinntekt | | 51 943 | 707 439 |
| Verdøkning av finansielle instrumenter | | 137 994 | 151 470 |
| Sum finansinntekter | | 991 352 | 1 461 339 |
| Verdireduksjon av finansielle instrumenter | | 0 | (462 495) |
| Annen rentekostnad | | (318) | 0 |
| Sum finanskostnader | | (318) | (462 495) |
| Netto finans | | 991 034 | 998 845 |
| Resultat før skattekostnad | | 718 093 | 977 352 |
| Skattekostnad | | (117 761) | (129 560) |
| Årsresultat | | 600 332 | 847 792 |
| Overføringer | | | |
| Annen egenkapital | | 600 332 | 847 792 |
| Sum | | 600 332 | 847 792 |



Balanse pr. 31. desember 2022
JOHN HAUGEN AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| EIENDELER | | | |
| Anleggsmidler | | | |
| Varige driftsmidler | | | |
| Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol. | 4 | 149 225 | 0 |
| Sum varige driftsmidler | | 149 225 | 0 |
| Finansielle anleggsmidler | | | |
| Investeringer i aksjer og andeler | 5 | 22 500 | 22 500 |
| Andre fordringer | 6, 7 | 2 760 000 | 3 360 000 |
| Sum finansielle anleggsmidler | | 2 782 500 | 3 382 500 |
| Sum anleggsmidler | | 2 931 725 | 3 382 500 |
| Omløpsmidler | | | |
| Fordringer | | | |
| Kundefordringer | 8 | 393 913 | 332 113 |
| Andre fordringer | 7 | 105 369 | 104 413 |
| Sum fordringer | | 499 282 | 436 526 |
| Investeringer | | | |
| Markedsbaserte aksjer | 9 | 16 122 899 | 14 870 445 |
| Sum investeringer | | 16 122 899 | 14 870 445 |
| Bankinnskudd, kontanter og lignende | | 159 581 | 86 501 |
| Sum bankinnskudd, kontanter og lignende | | 159 581 | 86 501 |
| Sum omløpsmidler | | 16 781 763 | 15 393 472 |
| Sum eiendeler | | 19 713 488 | 18 775 972 |



Balanse pr. 31. desember 2022
JOHN HAUGEN AS

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|--------|-------------------|-------------------|
| EGENKAPITAL OG GJELD | | | |
| Egenkapital | | | |
| Innskutt egenkapital | | | |
| Aksjekapital (9 000 aksjer à kr 33,33) | 10, 11 | 300 000 | 300 000 |
| Sum innskutt egenkapital | | 300 000 | 300 000 |
| Opptjent egenkapital | | | |
| Annen egenkapital | 11 | 11 925 559 | 11 325 227 |
| Sum opptjent egenkapital | | 11 925 559 | 11 325 227 |
| Sum egenkapital | 11 | 12 225 559 | 11 625 227 |
| Gjeld | | | |
| Avsetning for forpliktelser | | | |
| Utsatt skatt | 12 | 79 690 | 102 442 |
| Sum avsetning for forpliktelser | | 79 690 | 102 442 |
| Annen langsiktig gjeld | | | |
| Øvrig langsiktig gjeld | 13 | 276 269 | 276 269 |
| Sum annen langsiktig gjeld | | 276 269 | 276 269 |
| Sum langsiktig gjeld | | 355 959 | 378 711 |
| Kortsiktig gjeld | | | |
| Leverandørgjeld | | 44 381 | (1 936) |
| Betalbar skatt | | 140 512 | 130 120 |
| Skyldige offentlige avgifter | | 0 | 11 287 |
| Annen kortsiktig gjeld | | 6 947 077 | 6 632 563 |
| Sum kortsiktig gjeld | | 7 131 970 | 6 772 034 |
| Sum gjeld | | 7 487 929 | 7 150 745 |
| Sum egenkapital og gjeld | | 19 713 488 | 18 775 972 |

Trøgstad, 31. juli 2023

Morten Haugen
Styrets leder / Daglig leder



Noter 2022 JOHN HAUGEN AS

Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

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

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

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

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt noen årsverk sysselsatt i regnskapsåret.



Note 2 - Ytelser til ledende personer

Det er ikke gitt ytelser til ledende personer.

Beløpet gjelder gave fri telefon.

Note 3 - Lønnskostnader etc

| | 2022 | 2021 |
|---------------|--------------|--------------|
| Andre ytelser | 4 392 | 4 392 |
| Sum | 4 392 | 4 392 |

Note 4 - Anleggsmidler

| | Varige driftsmidler |
|---|---------------------|
| Anskaffelseskost 01.01.2022 | 5 900 213 |
| Tilgang i året | 156 605 |
| Anskaffelseskost 31.12.2022 | 6 056 818 |
| Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger 31.12.2022 | (5 907 593) |
| Balanseført verdi 31.12.2022 | 149 225 |
| Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret | (7 380) |

Note 5 - Investering i aksjer

| | Antall aksjer | Kostpris | Skattemessig verdi |
|-------------------------------------|---------------|----------|--------------------|
| Norsk Kjøtthandel AS | 100 | 10 000 | 444 619 |
| Opplevelsessenteret Østfoldbadet AS | 50 | 12 500 | 0 |
| Sum | | 22 500 | 444 619 |

Aksjene er bokført til kostpris i regnskapet.

Note 6 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 2 760 000

Note 7 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

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

Note 8 - Kundefordringer

Kundefordringer er vurdert til pålydende, nedskrevet med forventet tap på fordringer. Det er ikke tapsført kundefordringer i løpet av 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Kundefordringer til pålydende | 616 468 | 554 668 |
| Avsatt til dekning av usikre fordringer | (222 555) | (222 555) |
| Netto oppførte kundefordringer | 393 913 | 332 113 |

Note 9 - Markedsbaserte aksjer

| Spesifikasjon | Anskaffelseskost | Markedsverdi |
|---|------------------|--------------|
| 15 657,4221 andeler i Eika kreditt | 14 941 682 | 15 736 204 |
| 1042,7016 andeler i Eika Egenkapitalbevis | 399 000 | 386 695 |
| Sum markedsbaserte aksjer | 15 340 682 | 16 122 899 |



Note 10 - Aksjekapital og aksjonærer

| Aksjeklasse | Antall aksjer | Pålydende | Bokført verdi |
|-----------------|---------------|-----------|-------------------|
| Ordinære aksjer | 9 000 | 33,33 | 300 000,00 |
| Sum | 9 000 | | 300 000,00 |

| Aksjeeier | Antall aksjer | Eierandel | Aksjeklasse |
|-----------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| Haugen, Morten | 5 400 | 60,00% | Ordinære aksjer |
| Haugen, Cornelia Sletten | 1 200 | 13,33% | Ordinære aksjer |
| Haugen, John Fredrik | 1 200 | 13,33% | Ordinære aksjer |
| Haugen, Ludvig Sletten | 1 200 | 13,33% | Ordinære aksjer |
| Totalt antall aksjer | 9 000 | 100,00% | |

Note 11 - Egenkapital

| | Aksjekapital | Annen EK | Sum |
|-------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 01.01.2022 | 300 000 | 11 325 227 | 11 625 227 |
| Årets resultat | | 600 332 | 600 332 |
| Egenkapital 31.12.2022 | 300 000 | 11 925 559 | 12 225 559 |

Note 12 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

| Midlertidige forskjeller knyttet til: | 01.01.2022 | 31.12.2022 | Endring |
|---|----------------|---------------|---------------|
| Anleggsmidler | 32 841 | 56 478 | (23 637) |
| Ornløpsmidler | (222 555) | (222 555) | 0 |
| Gevinst- og tapskonto | 655 360 | 524 288 | 131 072 |
| Netto forskjeller | 465 646 | 358 211 | 107 435 |
| Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes | (4 018) | 0 | (4 018) |
| Sum midlertidige forskjeller | 461 628 | 358 211 | 103 417 |
| Utsatt skatt 31.12.22. basert på 22% | 101 558 | 78 806 | 22 752 |

Note 13 - Gjeld

Ingen del av selskapets gjeld forfaller til betaling senere enn fem år etter regnskapsårets slutt. Gjeld er ikke sikret ved pant eller lignende sikkerhet i selskapets eiendeler.