



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 464 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
Forretningsadresse: Losgata 29
5523 HAUGESUND

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: Torstein Østensjø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 07.05.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honoraer		549 000	840 000
Annen driftsinntekt		3 354 462	2 914 168
Sum inntekter		3 903 462	3 754 168
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	992 752	1 292 804
Avskrivning på varige driftsmidler	3	275 750	276 019
Annen driftskostnad	4	806 285	2 109 231
Sum kostnader		2 074 787	3 678 054
Driftsresultat		1 828 675	76 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		264 468	113 606
Annen finansinntekt		577 358	265 104
Verdiøkning av markedsbaserte omløpsmidler		2 197 666	0
Sum finansinntekter		3 039 492	378 710
Verdireduksjon av markedsbaserte omløpsmidler		0	1 092 731
Annen rentekostnad		271	0
Annen finanskostnad		53 330	412 620
Sum finanskostnader		53 601	1 505 351
Netto finans		2 985 891	-1 126 641
Resultat før skattekostnad		4 814 566	-1 050 527
Skattekostnad	5, 6	517 438	24 011
Årsresultat		4 297 129	-1 074 538
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 000 000	0
Annen egenkapital		-4 702 871	-1 074 538
Sum overføringer og disponeringer		4 297 129	-1 074 538



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
---------------------	-------------	-------------	-------------



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Fabrikker og tomter	3	17 007 999	17 327 977
Kontormaskiner	3	24 481	0
Sum varige driftsmidler		17 032 480	17 327 977
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern		2 550 500	2 550 500
Sum finansielle anleggsmidler		2 550 500	2 550 500
Sum anleggsmidler		19 582 980	19 878 477
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	122 610	23 662
Andre fordringer		38 823	58 976
Sum fordringer		161 433	82 637
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	27 051 451	24 505 190
Sum investeringer		27 051 451	24 505 190
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		10 612 446	9 544 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 612 446	9 544 083
Sum omløpsmidler		37 825 330	34 131 910
SUM EIENDELER		57 408 311	54 010 388



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 600	30 600
Sum innskutt egenkapital		30 600	30 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	47 095 336	51 798 208
Sum opptjent egenkapital		47 095 336	51 798 208
Sum egenkapital		47 125 936	51 828 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	443 844	410 511
Sum avsetninger for forpliktelser		443 844	410 511
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		443 844	410 511
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 775	38 165
Betalbar skatt	5, 6	484 104	59 323
Skyldige offentlige avgifter		216 101	305 215
Utbytte		9 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		88 550	1 368 367
Sum kortsiktig gjeld		9 838 530	1 771 069
Sum gjeld		10 282 374	2 181 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 408 311	54 010 388



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 590878

Enheten

Organisasjonsnummer: 817 464 092
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
Forretningsadresse: Loggata 29
5523 HAUGESUND

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: Torstein Østensjø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.06.2024

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, 06.07.2024

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: 817 464 092
JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honoraer		549 000	840 000
Annen driftsinntekt		3 354 462	2 914 168
Sum inntekter		3 903 462	3 754 168
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2	992 752	1 292 804
Avskrivning på varige driftsmidler	3	275 750	276 019
Annen driftskostnad	4	806 285	2 109 231
Sum kostnader		2 074 787	3 678 054
Driftsresultat		1 828 675	76 114
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		264 468	113 606
Annen finansinntekt		577 358	265 104
Verdiøkning av markedsbaserte omløpsmidler		2 197 666	0
Sum finansinntekter		3 039 492	378 710
Verdireduksjon av markedsbaserte omløpsmidler		0	1 092 731
Annen rentekostnad		271	0
Annen finanskostnad		53 330	412 620
Sum finanskostnader		53 601	1 505 351
Netto finans		2 985 891	-1 126 641
Resultat før skattekostnad		4 814 566	-1 050 527
Skattekostnad	5, 6	517 438	24 011
Årsresultat		4 297 129	-1 074 538
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		9 000 000	0
Annen egenkapital		-4 702 871	-1 074 538
Sum overføringer og disponeringer		4 297 129	-1 074 538



Organisasjonsnr: 817 464 092
JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Fabrikker og tomter	3	17 007 999	17 327 977
Kontormaskiner	3	24 481	0
Sum varige driftsmidler		17 032 480	17 327 977
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	7	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern		2 550 500	2 550 500
Sum finansielle anleggsmidler		2 550 500	2 550 500
Sum anleggsmidler		19 582 980	19 878 477
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	122 610	23 662
Andre fordringer		38 823	58 976
Sum fordringer		161 433	82 637
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	27 051 451	24 505 190
Sum investeringer		27 051 451	24 505 190
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		10 612 446	9 544 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 612 446	9 544 083
Sum omløpsmidler		37 825 330	34 131 910
SUM EIENDELER		57 408 311	54 010 388
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 600	30 600
Sum innskutt egenkapital		30 600	30 600



Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	47 095 336	51 798 208
Sum opptjent egenkapital		47 095 336	51 798 208
Sum egenkapital		47 125 936	51 828 808
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	5, 6	443 844	410 511
Sum avsetninger for forpliktelser		443 844	410 511
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	11	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		443 844	410 511
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 775	38 165
Betalbar skatt	5, 6	484 104	59 323
Skyldige offentlige avgifter		216 101	305 215
Utbytte		9 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		88 550	1 368 367
Sum kortsiktig gjeld		9 838 530	1 771 069
Sum gjeld		10 282 374	2 181 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 408 311	54 010 388



Organisasjonsnr: 817 464 092
JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Johannes Østensjø & Co AS driver med utleie og drift av fast eiendom, samt levering av tjenester og investeringer i andre foretak. Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen. Bruk av estimater Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene. Salgsinntekter Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. Valuta Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen av norske kroner ved regnskapsårets slutt. Eventuelle gevinster og tap på valuta klassifiseres som finansinntekt og finanskostnad i resultatregnskapet. Klassifisering og vurdering av balanseposter Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor. Varige driftsmidler Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/ forbedring regnes i forhold til driftsmiddelets stand ved kjøp av driftsmiddelet. Tomter avskrives ikke. Nedskrivning av anleggsmidler Ved indikasjon på at balanseført verdi av et anleggsmiddel er høyere enn virkelig verdi, foretas det test for verdifall. Testen foretas for det laveste nivå av anleggsmidler som har selvstendig kontantstrømmer. Hvis balanseført verdi er høyere enn både salgsverdi og gjenvinnbart beløp, foretas det nedskrivning til det høyeste av salgsverdi og gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og bruksverdi. Bruksverdi er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Tidligere nedskrivninger, med unntak for nedskrivning av goodwill, reverseres hvis grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede. Investering i andre selskaper Kostmetoden brukes som prinsipp for investeringer i andre selskaper. Kostprisen økes når midler tilføres ved kapitalutvidelse, eller når det gis konsernbidrag til datterselskap. Mottatte utdelinger resultatføres i utgangspunktet som inntekt. Utbytte/ konsernbidrag fra datterselskap regnskapsføres det samme året som datterselskapet avsetter beløpet. Utbytte fra andre selskaper regnskapsføres som finansinntekt når utbytte er vedtatt. Investeringene blir nedskrevet til virkelig verdi dersom verdifallet ikke er forbigående. Kortsiktige investeringer i markedsbaserte aksjer og andeler For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av



investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, realiserte og urealiserte gevinster/ tap, resultatføres som finansposter. Fordringer Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad fremtidig utnyttelse sannsynliggjøres. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	857781.00	1107784.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	124720.00	160310.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5221.00	14475.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5031.00	10236.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	992752.00	1292804.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>	
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

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

Note

11

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Johannes Østensjø & Co AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johannes Østensjø & Co AS som viser et overskudd på kr 4 297 129. Årsregnskapet 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 årsregnskapet 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 konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under "Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet". Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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

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

Moss Revisjonskontor AS
Godkjent revisjonsbyrå/regnskapsførerselskap
Org.nr. 992 227 249 MVA Foretaksregisteret
Bankkonto 1503.03.06098
post@mossrevisjon.no
www.mossrevisjon.no

Adresse: Midtveien 1, 1526 Moss
Telefon: 69 24 79 50

Rune Madsen: 99 43 78 82/rune@mossrevisjon.no
Iren Juliussen: 93 09 14 49/iren@mossrevisjon.no
Aurang Zeb Rauf: 92 01 57 52/rauf@mossrevisjon.no



Medlem av

Den norske Revisorforening

Penn.no Dokumentertrøkket: 0MOV6-YGEXC-W0L6M-YJOA-4GD1TC-GXLIV



Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Moss Revisjonskontor AS

Rune Madsen
Statsautorisert revisor

Moss, den (Elektronisk signert)



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."

Madsen, Rune

Partner

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1213916

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-07-01 09:01:44 UTC



Madsen, Rune

Statsautorisert revisor

På vegne av: Moss Revisjonskontor AS

Serienummer: no_bankid:9578-5999-4-1213916

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-07-01 09:01:44 UTC



Penneo Dokument trøkket: OMOVE-YGEXC-WOL6M-YJOA-4-GD-ITC-GXLTIV

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>



JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
817 464 092

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Honoraer		549 000	840 000
Annen driftsinntekt		3 354 462	2 914 168
Sum driftsinntekter		3 903 462	3 754 168
Driftskostnader			
Lønnskostnad	1, 2	992 752	1 292 804
Avskrivning på varige driftsmidler	3	275 750	276 019
Annen driftskostnad	4	806 285	2 109 231
Sum driftskostnader		2 074 787	3 678 054
Driftsresultat		1 828 675	76 114
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		264 468	113 606
Annen finansinntekt		577 358	265 104
Verdiøkning av markedsbaserte omløpsmidler		2 197 666	0
Sum finansinntekter		3 039 492	378 710
Finanskostnader			
Verdireduksjon av markedsbaserte omløpsmidler		0	1 092 731
Annen rentekostnad		271	0
Annen finanskostnad		53 330	412 620
Sum finanskostnader		53 601	1 505 351
Netto finans		2 985 891	-1 126 641
Resultat før skattekostnad		4 814 566	-1 050 527
Skattekostnad	5, 6	517 438	24 011
Årsresultat		4 297 129	-1 074 538
Overføringer			
Ordinært utbytte		9 000 000	0
Annen egenkapital		-4 702 871	-1 074 538
Sum overføringer		4 297 129	-1 074 538



JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
817 464 092

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Fabrikker og tomter	3	17 007 999	17 327 977
Kontormaskiner	3	24 481	0
Sum varige driftsmidler		17 032 480	17 327 977
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap		2 550 500	2 550 500
Sum finansielle anleggsmidler		2 550 500	2 550 500
Sum anleggsmidler		19 582 980	19 878 477
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer	4	122 610	23 662
Andre fordringer		38 823	58 976
Sum fordringer		161 433	82 637
Investeringer			
Markedsbaserte aksjer	8	27 051 451	24 505 190
Sum investeringer		27 051 451	24 505 190
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd		10 612 446	9 544 083
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		10 612 446	9 544 083
Sum omløpsmidler		37 825 330	34 131 910
SUM EIENDELER		57 408 311	54 010 388



JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
817 464 092

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	9, 10	30 600	30 600
Sum innskutt egenkapital		30 600	30 600
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10	47 095 336	51 798 208
Sum opptjent egenkapital		47 095 336	51 798 208
Sum egenkapital		47 125 936	51 828 808
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	5, 6	443 844	410 511
Sum avsetning for forpliktelser		443 844	410 511
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		49 775	38 165
Betalbar skatt	5, 6	484 104	59 323
Skyldige offentlige avgifter		216 101	305 215
Utbytte		9 000 000	0
Annen kortsiktig gjeld		88 550	1 368 367
Sum kortsiktig gjeld		9 838 530	1 771 069
Sum gjeld		10 282 374	2 181 580
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		57 408 311	54 010 388

Haugesund, 26.06.2024

Torstein Østensjø
styrets leder / daglig leder

Johannes Østensjø
styremedlem

Ingrid Nord Østensjø
styremedlem



JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
817 464 092

Noter

Regnskapsprinsipper

Johannes Østensjø & Co AS driver med utleie og drift av fast eiendom, samt levering av tjenester og investeringer i andre foretak.

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

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn. Områder som i stor grad inneholder slike skjønnsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

Salgsinntekter

Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen av norske kroner ved regnskapsårets slutt. Eventuelle gevinster og tap på valuta klassifiseres som finansinntekt og finanskostnad i resultatregnskapet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år. For gjeld er analoge kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Varige driftsmidler

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

Nedskrivning av anleggsmidler

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

Investering i andre selskaper

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



JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
817 464 092

Kortsiktige investeringer i markedsbaserte aksjer og andeler

For kortsiktige investeringer i børsnoterte aksjer brukes markedsverdi prinsippet. Verdien i balansen tilsvarer markedsverdien av investeringene pr. 31.12. Mottatte utdelinger, realiserte og urealiserte gevinster/ tap, resultatføres som finansposter.

Fordringer

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

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt 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.

Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad fremtidig utnyttelse sannsynliggjøres.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	857 781	1 107 784
Arbeidsgiveravgift	124 720	160 310
Pensjonskostnader	5 221	14 475
Andre relaterte ytelser	5 031	10 236
Sum	992 752	1 292 804

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 1

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløse, inventar o.l	Tomter, bygninger og annen fast eiendom	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	0	24 539 065	24 539 065
Tilgang i året	35 252	0	35 252
Avgang i året	0	-5 237 541	-5 237 541
Anskaffelseskost pr 31.12	35 252	19 301 524	19 336 776
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	0	-7 211 088	-7 211 088
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-10 771	-7 476 066	-7 486 838
Balanseført verdi pr 31.12	24 481	11 825 458	11 849 938
Årets av- og nedskrivninger	10 771	264 978	275 750
Økonomisk levetid	3 år	0-25 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær / Saldo (Degressiv)	

Mer om varige driftsmidler/anleggsmidler

DNB har pant i selskapets eiendommer for kr 5 000 000.



JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
817 464 092

Note 4 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	122 610	23 662
Kundefordringer 31.12	122 610	23 662

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	484 104	59 323
+/- Endringer i utsatt skatt/utsatt skattefordel	33 334	-35 312
Skattekostnad	517 438	24 011

Skattepliktig inntekt	2023	2022
Resultat før skatt	4 814 566	-1 050 527
Permanente forskjeller	-2 462 580	1 159 669
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-151 514	160 509
Skattepliktig inntekt	2 200 473	269 651

Betalbar skatt i balansen	2023	2022
Betalbar skatt på årets resultat	484 104	59 323
Sum betalbar skatt i balansen	484 104	59 323

Note 6 - Midlertidige 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:	01.01.2023	31.12.2023	Endring
Anleggsmidler	1 427 856	1 666 991	-239 135
Gevinst- og tapskonto	438 105	350 484	87 621
Netto forskjeller	1 865 961	2 017 475	-151 514

Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	1 865 961	2 017 475	-151 514
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	410 511	443 844	-33 334

Note 7 - Investering i datterselskap

Foretaksnavn	Foretaks sted	Eierandel/ stemmeandel	Selskapets egenkapital 31.12.23	Selskapets resultat for 2023
Okeron Holdning AB	Stockholm	100%	5 360 529	832 905

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 32, 4. ledd.

Note 8 - Markedsbaserte aksjer og andeler

Selskapet bruker markedsverdi prinsippet ved vurderinger av investeringer i markedsbaserte aksjer og andeler.

Spesifikasjon	2023	2022
Balanseført verdi pr 31.12.	27 051 451	24 505 190
Anskaffelseskost pr 31.12.	25 112 536	24 763 941



JOHANNES ØSTENSJØ & CO AS
817 464 092

Note 9 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
A-aksjer	100	34	3 400
B-aksjer	800	34	27 200
Sum	900		30 600

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Torstein Østensjø	100	11,11	A-aksjer
Torstein Østensjø	500	55,56	B-aksjer
Nord Designs AS	150	16,67	B-aksjer
Eureko AS	150	16,67	B-aksjer
Totalt antall aksjer	900	100	

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2022	30 600	51 798 208	51 828 808
Årsresultat	0	4 297 129	4 297 129
Avsatt utbytte	0	-9 000 000	-9 000 000
Egenkapital 31.12.2023	30 600	47 095 336	47 125 936

Note 11 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.