



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer:	926 035 118
Organisasjonsform:	Aksjeselskap
Foretaksnavn:	JOHAN O HELGESEN AS
Forretningsadresse:	Skule Bårdsøns gate 17 7052 TRONDHEIM

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode:	01.01.2023 - 31.12.2023
-------------------------	-------------------------

### Konsern

Morselskap i konsern:	Ja
Konsernregnskap lagt ved:	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:	Johan Christian Helgesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet:	30.06.2024

### 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, 02.07.2025



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 420 747	460 609
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 420 747</b>	<b>460 609</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	375 523	377 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		67 000	67 000
Annen driftskostnad		616 326	483 672
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 058 849</b>	<b>928 001</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 361 898</b>	<b>-467 392</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 839	1 269
Annen finansinntekt		136 853	351 441
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>158 692</b>	<b>352 710</b>
Annen rentekostnad		571	
Annen finanskostnad		1 023 629	82 245
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 024 199</b>	<b>82 245</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-865 507</b>	<b>270 466</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 496 391</b>	<b>-196 927</b>
Skattekostnad på resultat		146 284	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Tilleggsutbytte		500 000	
Udekket tap		350 107	-196 927
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 435 047	3 502 047
Maskiner og anlegg		130 000	130 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		15 450	15 450
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 580 497</b>	<b>3 647 497</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap		7 853 800	7 853 800
Lån til foretak i samme konsern	2		
Investeringer i aksjer og andeler			150 005
Andre langsiktige fordringer		738	738
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 854 538</b>	<b>8 004 543</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 435 035</b>	<b>11 652 040</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	2	50 000	50 000
Andre kortsiktige fordringer	2		
Konsernfordringer		3 000 000	
<b>Sum fordringer</b>	2	<b>3 050 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 252 358	2 198 621
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 252 358</b>	<b>2 198 621</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 302 358</b>	<b>2 248 621</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>15 737 393</b>	<b>13 900 661</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	800 000	800 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		961 200	961 200
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 761 200</b>	<b>1 761 200</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		567 248	917 355
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-567 248</b>	<b>-917 355</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 193 952</b>	<b>843 845</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		146 284	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>146 284</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Langsiktig konserngjeld	2		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>146 284</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2	219 646	198 451
Skyldig offentlige avgifter		44 192	52 275
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld		13 609 804	12 611 955
Annen kortsiktig gjeld	2	23 515	194 134
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2</b>	<b>14 397 157</b>	<b>13 056 816</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 543 441</b>	<b>13 056 816</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 737 393</b>	<b>13 900 661</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 751275

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 926 035 118  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JOHAN O HELGESEN AS  
Forretningsadresse: Skule Bårdsøns gate 17  
7052 TRONDHEIM

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

#### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Johan Christian Helgesen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

#### 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, 05.10.2024

---

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: 926 035 118  
JOHAN O HELGESEN AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt		3 420 747	460 609
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 420 747</b>	<b>460 609</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	1	375 523	377 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		67 000	67 000
Annen driftskostnad		616 326	483 672
<b>Sum kostnader</b>		<b>1 058 849</b>	<b>928 001</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 361 898</b>	<b>-467 392</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		21 839	1 269
Annen finansinntekt		136 853	351 441
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>158 692</b>	<b>352 710</b>
Annen rentekostnad		571	
Annen finanskostnad		1 023 629	82 245
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>1 024 199</b>	<b>82 245</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-865 507</b>	<b>270 466</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>1 496 391</b>	<b>-196 927</b>
Skattekostnad på resultat		146 284	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Årsresultat</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		500 000	
Tilleggsutbytte		500 000	
Udekket tap		350 107	-196 927
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>



Organisasjonsnr: 926 035 118  
JOHAN O HELGESEN AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom			
		3 435 047	3 502 047
Maskiner og anlegg			
		130 000	130 000
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr			
		15 450	15 450
<b>Sum varige driftsmidler</b>			
		<b>3 580 497</b>	<b>3 647 497</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap			
		7 853 800	7 853 800
Lån til foretak i samme konsern			
	2		
Investeringer i aksjer og andeler			
			150 005
Andre langsiktige fordringer			
		738	738
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>			
		<b>7 854 538</b>	<b>8 004 543</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>			
		<b>11 435 035</b>	<b>11 652 040</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer			
	2	50 000	50 000
Andre kortsiktige fordringer			
	2		
Konsernfordringer			
		3 000 000	
<b>Sum fordringer</b>			
	2	<b>3 050 000</b>	<b>50 000</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.			
		1 252 358	2 198 621
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
		<b>1 252 358</b>	<b>2 198 621</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>			
		<b>4 302 358</b>	<b>2 248 621</b>
<b>SUM EIENDELER</b>			
		<b>15 737 393</b>	<b>13 900 661</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			



<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital	3	800 000	800 000
Beholdning av egne aksjer	3		
Overkurs		961 200	961 200
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>1 761 200</b>	<b>1 761 200</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		567 248	917 355
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-567 248</b>	<b>-917 355</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>1 193 952</b>	<b>843 845</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt		146 284	
<b>Sum avsetninger for forpliktelses</b>		<b>146 284</b>	
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	2		
Langsiktig konserngjeld	2		
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>146 284</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld	2	219 646	198 451
Skyldig offentlige avgifter		44 192	52 275
Utbytte		500 000	
Kortsiktig konserngjeld		13 609 804	12 611 955
Annen kortsiktig gjeld	2	23 515	194 134
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>2</b>	<b>14 397 157</b>	<b>13 056 816</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>14 543 441</b>	<b>13 056 816</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>15 737 393</b>	<b>13 900 661</b>



Organisasjonsnr: 926 035 118  
JOHAN O HELGESEN AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

## Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
1.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

## Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

## Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



BDO AS  
Kobbegate 2  
Postboks 1786 Sentrum  
7416 Trondheim

## Uavhengig revisors beretning

Til generalforsamlingen i Johan O Helgesen AS

### Konklusjon med forbehold

Vi har revidert årsregnskap til Johan O Helgesen AS.

#### Årsregnskapet består av:

- Balanse per 31. desember 2023
- Resultatregnskap for 2023
- Noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

#### Etter vår mening:

- Oppfyller årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", gjeldende lovkrav og
- Gir årsregnskapet, med unntak av den mulige virkningen av forholdet som er omtalt i avsnittet "Grunnlag for konklusjonen med forbehold", 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 med forbehold

Selskapet har inntektsført kr 3 000 000 mot sitt datterselskap. Vi har ikke vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for det inntektsførte beløpet på kr 3 000 000 per 31. desember 2023. På grunn av dette forholdet har vi ikke vært i stand til å fastslå hvorvidt regnskapsført inntekt skulle vært justert, samt om dette ville påvirket elementene som inngår resultatregnskapet og egenkapitalen i selskapet.

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 med forbehold.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

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



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

## Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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

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

## Andre forhold

Selskapets årsregnskap er avlagt etter utløpet av lovens frist for avleggelse av årsregnskap.

Selskapet har utdelt et ulovlig utbytte på kr 500 000 da det ikke er nok fri egenkapital pr 31. desember 2022 til å utdele dette utbytte, samt at det er avsatt et ordinært utbytte på kr 500 000 i årsregnskapet for 2023 basert på en inntektsføring på kr 3 000 000 som vi ikke har vært i stand til å innhente tilstrekkelig og hensiktsmessig revisjonsbevis for.

BDO AS

Eivind Hombornes  
statsautorisert revisor  
(elektronisk signert)

Penneo Dokumentnøkkel: 72AL3-T15BA-W0048-021NST-G5B88-VZ6CV



# 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."

## Hombornes, Eivind

Partner

På vegne av: BDO AS

Serienummer: no\_bankid:9578-5992-4-1358961

IP: 188.95.xxx.xxx

2024-10-01 14:37:38 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 72AL3-T15BA-W0048-0ZNS7-G5B88-VZ6CV

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>



BankID Signing  
Johan Christian Helgesen  
2024-09-18



# Årsregnskap 2023 Johan O Helgesen AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet



Org.nr.: 926 035 118



### RESULTATREGNSKAP

JOHAN O HELGESEN AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Annen driftsinntekt		3 420 747	460 609
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>3 420 747</b>	<b>460 609</b>
Lønnskostnad	1	375 523	377 330
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		67 000	67 000
Annen driftskostnad		616 326	483 672
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>1 058 849</b>	<b>928 001</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 361 898</b>	<b>-467 392</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Annen renteinntekt		21 839	1 269
Annen finansinntekt		136 853	351 441
Annen rentekostnad		571	0
Annen finanskostnad		1 023 629	82 245
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-865 507</b>	<b>270 466</b>
Resultat før skattekostnad		1 496 391	-196 927
Skattekostnad på resultat		146 284	0
<b>Årsresultat</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Avsatt til utbytte		500 000	0
Tilleggsutbytte		500 000	0
Overført til udekket tap		-350 107	196 927
<b>Sum overføringer</b>		<b>1 350 107</b>	<b>-196 927</b>



### BALANSE

#### JOHAN O HELGESEN AS

EIENDELER	Note	2023	2022
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		3 435 047	3 502 047
Maskiner og anlegg		130 000	130 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		15 450	15 450
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>3 580 497</b>	<b>3 647 497</b>
<b>FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER</b>			
Investeringer i datterselskap		7 853 800	7 853 800
Investeringer i aksjer og andeler		0	150 005
Andre langsiktige fordringer		738	738
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>7 854 538</b>	<b>8 004 543</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>11 435 035</b>	<b>11 652 040</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer	2	50 000	50 000
Konsernfordringer		3 000 000	0
<b>Sum fordringer</b>	<b>2</b>	<b>3 050 000</b>	<b>50 000</b>
<b>INVESTERINGER</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		1 252 358	2 198 621
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 302 358</b>	<b>2 248 621</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>15 737 393</b>	<b>13 900 661</b>



## BALANSE

### JOHAN O HELGESEN AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
<strong>EGENKAPITAL</strong>			
<strong>INNSKUTT EGENKAPITAL</strong>			
Aksjekapital	3	800 000	800 000
Overkurs		961 200	961 200
<strong>Sum innskutt egenkapital</strong>		<strong>1 761 200</strong>	<strong>1 761 200</strong>
<strong>OPPTJENT EGENKAPITAL</strong>			
Udekket tap		-567 248	-917 355
<strong>Sum opptjent egenkapital</strong>		<strong>-567 248</strong>	<strong>-917 355</strong>
<strong>Sum egenkapital</strong>		<strong>1 193 952</strong>	<strong>843 845</strong>
<strong>GJELD</strong>			
<strong>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</strong>			
Utsatt skatt		146 284	0
<strong>ANNEN LANGSIKTIG GJELD</strong>			
<strong>KORTSIKTIG GJELD</strong>			
Leverandørgjeld	2	219 646	198 451
Skyldig offentlige avgifter		44 192	52 275
Utbytte		500 000	0
Konserngjeld		13 609 804	12 611 955
Annen kortsiktig gjeld	2	23 515	194 134
<strong>Sum kortsiktig gjeld</strong>	<strong>2</strong>	<strong>14 397 157</strong>	<strong>13 056 816</strong>
<strong>Sum gjeld</strong>		<strong>14 543 441</strong>	<strong>13 056 816</strong>
<strong>Sum egenkapital og gjeld</strong>		<strong>15 737 393</strong>	<strong>13 900 661</strong>

16.09.2024  
Styret i Johan O Helgesen AS

Johan Christian Helgesen  
styreleder/daglig leder



## **Regnskapsprinsipper**

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

## **VALUTA**

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

## **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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

## **KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

## **KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER**

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 virkelig verdi.

## **AKSJER I DATTERSELSKAP**

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

## **FORDRINGER**

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.



## Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

### LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	328 575	330 203
Arbeidsgiveravgift	46 948	47 126
<b>Sum</b>	<b>375 523</b>	<b>377 330</b>

Selskapet har i 2023 sysselsatt 1 årsverk.

Det er ikke ytet lån til, eller sikkerhetsstillelse til fordel for ansatte eller styremedlemmer i selskapet.

## Note 2 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
<b>Fordringer</b>		
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 000 000	0
<b>Sum</b>	<b>3 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	13 609 804	12 611 955
<b>Sum</b>	<b>13 609 804</b>	<b>12 611 955</b>

## Note 3 Aksjonærer

### AKSJEKAPITALEN I JOHAN O HELGESEN AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	800	1 000,0	800 000
<b>Sum</b>	<b>800</b>		<b>800 000</b>

### EIERSTRUKTUR

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Johan Christian Helgesen	800	100,0	100,0

### AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Johan Christian Helgesen	styreleder/daglig leder	800
<b>Totalt antall aksjer</b>		<b>800</b>