



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 966 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALSAM OJH AS
Forretningsadresse: Haraldsgata 109
5527 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: Hans Kristian Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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

Brønnøysundregistrene, 18.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 269 495	2 355 491
Annen driftsinntekt		2 272	44 693
Sum inntekter		3 271 767	2 400 184
Kostnader			
Varekostnad		808 298	688 290
Lønnskostnad	2	1 864 773	1 298 617
Annen driftskostnad	2	538 307	452 121
Sum kostnader		3 211 378	2 439 027
Driftsresultat		60 389	-38 843
Annen finanskostnad		19 138	19 259
Sum finanskostnader		19 138	19 259
Netto finans		-19 138	-19 259
Ordinært resultat før skattekostnad		41 252	-58 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 252	-58 102
Årsresultat		41 252	-58 102
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	41 252	-58 102
Sum overføringer og disponeringer		41 252	-58 102



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		412 839	426 082
Fordringer			
Kundefordringer	4	62 898	43 267
Andre fordringer	4	4 909	909
Sum fordringer		67 807	44 175
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		49 624	80 253
Sum omløpsmidler		530 269	550 511
SUM EIENDELER		530 269	550 511
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	30 000	30 000
Overkurs	3	6 000	6 000
Sum innskutt egenkapital		36 000	36 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	3	-451 934	-493 185
Sum opptjent egenkapital		-451 934	-493 185
Sum egenkapital	6	-415 934	-457 185



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld		300 000	350 000
Sum annen langsiktig gjeld		300 000	350 000
Sum langsiktig gjeld		300 000	350 000
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		177 555	139 072
Leverandørgjeld	4	59 758	108 589
Skyldige offentlige avgifter		178 199	234 071
Annen kortsiktig gjeld	4	230 691	175 963
Sum kortsiktig gjeld		646 203	657 696
Sum gjeld		946 203	1 007 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		530 269	550 511



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 429995

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 966 442
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: BALSAM OJH AS
Forretningsadresse: Haraldsgata 109
5527 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: Hans Kristian Stensland
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.02.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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

Brønnøysundregistrene, 23.05.2024

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: 821 966 442
BALSAM OJH AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 269 495	2 355 491
Annen driftsinntekt		2 272	44 693
Sum inntekter		3 271 767	2 400 184
Kostnader			
Varekostnad		808 298	688 290
Lønnskostnad	2	1 864 773	1 298 617
Annen driftskostnad	2	538 307	452 121
Sum kostnader		3 211 378	2 439 027
Driftsresultat		60 389	-38 843
Annen finanskostnad		19 138	19 259
Sum finanskostnader		19 138	19 259
Netto finans		-19 138	-19 259
Ordinært resultat før skattekostnad		41 252	-58 102
Ordinært resultat etter skattekostnad		41 252	-58 102
Årsresultat		41 252	-58 102
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	3	41 252	-58 102
Sum overføringer og disponeringer		41 252	-58 102



Gjeld til			
kredittinstitusjoner		177 555	139 072
Leverandørgjeld	4	59 758	108 589
Skyldige offentlige			
avgifter		178 199	234 071
Annen kortsiktig gjeld	4	230 691	175 963
Sum kortsiktig gjeld		646 203	657 696
Sum gjeld		946 203	1 007 696
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		530 269	550 511



Organisasjonsnr: 821 966 442
BALSAM OJH AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note
5

Antall aksjer og aksjeeiere

<u>Aksjeklasse</u>	<u>Ant. aksjer</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Bokført verdi</u>
Ordinære aksjer	100.00	300.00	30000.00

<u>Aksjeeiere - fritekst</u>	<u>Antall</u>	<u>Eierandel</u>	<u>Aksjeklasse</u>
O J Hanssen AS	70.00	70.00%	Ordinære aksjer
Solveig Kvaløy Berntsen	10.00	10.00%	Ordinære aksjer
Lena Hognaland Dragøy	10.00	10.00%	Ordinære aksjer
Laila Miljeteig	10.00	10.00%	Ordinære aksjer

<u>Sum</u>	<u>Sum antall</u>	<u>Sum eierandel</u>
	100.00	100.00%

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

Virksomheten har hatt følgende antall årsverk:
3.00

Omløpsmidler Startdato Sluttdato Endring

Skattemessig fremf.undersk. Startdato Sluttdato Endring

Kortsiktig gjeld Startdato Sluttdato Endring



Balsam Ojh AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 1 - Regnskapsprinsipper

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

Salgsinntekter

Inntekter fra salg av varer resultatføres når levering har funnet sted og det vesentligste av risiko og avkastning er overført.

Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkingsprosjekter resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Fremdriften måles som påløpte timer i forhold til totalt estimerte timer. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

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

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO- prinsippet. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til full tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Skatter

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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttiggjort.



Balsam Ojh AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 2 - Lønnskostnader, antall ansatte og lån til ansatte

<i>Lønnskostnader</i>	2023	2022
Lønninger	1 591 893	1 135 887
Arbeidsgiveravgift	224 873	139 749
Pensjonskostnader	35 469	25 579
Andre ytelser	12 538	-2 598
Sum	<u>1 864 773</u>	<u>1 298 617</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 3 årsverk.

Selskapet har fravalgt revisjon og har derfor ingen kostnader knyttet til dette.

Note 3 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2023	30 000	6 000	-493 185	-457 185
Årsresultat	0	0	41 252	41 252
Egenkapital 31.12.2023	<u>30 000</u>	<u>6 000</u>	<u>-451 933</u>	<u>-415 933</u>

Note 4 - Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap

<i>Fordringer</i>	2023	2022
Kundefordringer	62 898	43 267
<i>Gjeld</i>	2023	2022
Forfall >5 år etter regnsk.årets slutt	300 000	350 000

Note 5 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	300	30 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr. 31.12:

	Ordinære aksjer	Eierandel	Stemmeandel
O J Hanssen AS	70	70 %	70 %
Solveig Kvaløy Berntsen	10	10 %	10 %
Lena Hognaland Dragøy	10	10 %	10 %
Laila Miljeteig	10	10 %	10 %
Sum	<u>100</u>	<u>100 %</u>	<u>100 %</u>



Balsam Ojh AS

Noter til regnskapet for 2023

Note 6 - Usikkerhet om fortsatt drift

Selskapet hadde et positivt resultat i 2023, men egenkapitalen er fremdeles tapt. Videre drift har vært sikret gjennom lån fra største eier og styret har videre iverksatt nødvendige tiltak for å skape lønnsom drift i årene fremover.

Styret er derfor av den oppfatning at det er grunnlag for videre drift og årsregnskapet er utarbeidet med dette som forutsetning.

Note 7 - Skatt

<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2023	2022
Ordinært resultat før skattekostnad	41 252	-58 102
Endring i midlertidige forskjeller	0	1
Alminnelig inntekt	<u>41 252</u>	<u>-58 101</u>
Anvendt fremførbart underskudd	-41 252	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-58 101</u>

<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2023	2022
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-451 931</u>	<u>-493 183</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	-451 931	-493 183
Forskjeller som ikke inngår i utsatt skatt/-skattefordel	<u>-451 931</u>	<u>-493 183</u>
Sum	0	0

Forklaring til hvorfor årets skattekostnad ikke utgjør 22% av resultat før skatt

	2023
22% skatt av resultat før skatt	9 075
Endring ikke balanseført utsatt skattefordel	-9 075

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht god regnskapsskikk for små foretak.