



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 104 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE JOHANSKEN AS
Forretningsadresse: Skyttaveien 56B
1481 HAGAN

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: Aleksander Abotnes
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, 25.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		473 659	823 225
Annen driftsinntekt		0	-158
Sum inntekter		473 659	823 067
Kostnader			
Varekostnad	1	281 076	492 566
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 277	115 407
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad	3	233 261	237 190
Sum kostnader		642 613	845 163
Driftsresultat		-168 954	-22 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		635	151
Annen finansinntekt		0	29 557
Sum finansinntekter		635	29 708
Annen rentekostnad		55 531	46 852
Sum finanskostnader		55 531	46 852
Netto finans		-54 896	-17 144
Resultat før skattekostnad		-223 850	-39 240
Skattekostnad		0	-3 191
Årsresultat		-223 850	-36 049
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-223 850	-24 732
Annen egenkapital		0	-11 318
Sum overføringer og disponeringer		-223 850	-36 050



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Goodwill	2	277 667	375 667
Sum immaterielle eiendeler		277 667	375 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	0
Maskiner og anlegg	2	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	116 060	146 337
Sum varige driftsmidler		116 060	146 337
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	20 621	7 532
Andre langsiktige fordringer	5, 6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		20 621	7 532
Sum anleggsmidler		414 348	529 536
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	940 000	1 200 000
Sum varer		940 000	1 200 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	122 397	95 226
Andre kortsiktige fordringer	6	22 132	13 958
Konsernfordringer	4, 6	0	0
Sum fordringer		144 529	109 184



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		59 725	82 447
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 725	82 447
Sum omløpsmidler		1 144 254	1 391 631
SUM EIENDELER		1 558 602	1 921 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		248 582	24 732
Sum opptjent egenkapital		-248 582	-24 732
Sum egenkapital		251 418	475 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	0
Langsiktig konserngjeld	4, 8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	1 240 526	1 185 478
Sum annen langsiktig gjeld		1 240 526	1 185 478
Sum langsiktig gjeld		1 240 526	1 185 478
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		59	0
Leverandørgjeld		37 960	224 434
Skyldige offentlige avgifter		28 639	35 483
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	504
Sum kortsiktig gjeld		66 658	260 421
Sum gjeld		1 307 184	1 445 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 558 602	1 921 167



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 585056

Enheten

Organisasjonsnummer: 928 104 907
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: NYE JOHANSKEN AS
Forretningsadresse: Moløkka 16
1827 HOBØL

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: Aleksander Abotnes
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2024

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, 02.07.2024

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: 928 104 907
NYE JOHANSKEN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		473 659	823 225
Annen driftsinntekt		0	-158
Sum inntekter		473 659	823 067
Kostnader			
Varekostnad	1	281 076	492 566
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	128 277	115 407
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	0	0
Annen driftskostnad	3	233 261	237 190
Sum kostnader		642 613	845 163
Driftsresultat		-168 954	-22 096
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		635	151
Annen finansinntekt		0	29 557
Sum finansinntekter		635	29 708
Annen rentekostnad		55 531	46 852
Sum finanskostnader		55 531	46 852
Netto finans		-54 896	-17 144
Resultat før skattekostnad		-223 850	-39 240
Skattekostnad		0	-3 191
Årsresultat		-223 850	-36 049
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		-223 850	-24 732
Annen egenkapital		0	-11 318
Sum overføringer og disponeringer		-223 850	-36 050



Organisasjonsnr: 928 104 907
NYE JOHANSKEN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	2	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	2	0	0
Goodwill	2	277 667	375 667
Sum immaterielle eiendeler		277 667	375 667
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	0	0
Maskiner og anlegg	2	0	0
Skip, rigger, fly og lignende	2	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	116 060	146 337
Sum varige driftsmidler		116 060	146 337
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	4	0	0
Investering i annet foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til foretak i samme konsern	4, 5	0	0
Investeringer i tilknyttet selskap	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	20 621	7 532
Andre langsiktige fordringer	5, 6	0	0
Sum finansielle anleggsmidler		20 621	7 532
Sum anleggsmidler		414 348	529 536
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	940 000	1 200 000
Sum varer		940 000	1 200 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	122 397	95 226
Andre kortsiktige fordringer	6	22 132	13 958
Konsernfordringer	4, 6	0	0
Sum fordringer		144 529	109 184



Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4	0	0
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		59 725	82 447
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 725	82 447
Sum omløpsmidler		1 144 254	1 391 631
SUM EIENDELER		1 558 602	1 921 167
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		248 582	24 732
Sum opptjent egenkapital		-248 582	-24 732
Sum egenkapital		251 418	475 268
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	0	0
Langsiktig konserngjeld	4, 8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	1 240 526	1 185 478
Sum annen langsiktig gjeld		1 240 526	1 185 478
Sum langsiktig gjeld		1 240 526	1 185 478
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner			
Leverandørgjeld		37 960	224 434
Skyldige offentlige avgifter		28 639	35 483
Kortsiktig konserngjeld	4	0	0
Annen kortsiktig gjeld		0	504



Sum kortsiktig gjeld	66 658	260 421
Sum gjeld	1 307 184	1 445 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	1 558 602	1 921 167



Organisasjonsnr: 928 104 907
NYE JOHANSKEN 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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. Varebeholdninger Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost. Se også egen note vedr. dette. 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. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

Sum	Beløp
-----	-------

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	151383.00	490000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>



	151383.00	490000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	35323.00	212333.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	116060.00	277667.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	30277.00	98000.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		5

Avskrivningsplan Immaterielle eiendeler
Lineær

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

Note
4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap
Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

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>
	20621.00	7532.00

Annen langsiktig gjeld

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



<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1156029.00	1100981.00

Kortsiktig gjeld

<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>
---	--------------	------------------

Samlet forpliktelse til fordel for foretak i samme konsern

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

<u>Garantier</u>	<u>Beløp</u>
------------------	--------------

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Øverbye Holding AS har utstedt et lån til Nye Johansken AS ved oppstart i 2021 forbindelse med kjøp av Goodwill og varelageret til selskapet. Det er også lånt inn kr. 150.000 i 2022. Det er avtalt en rentesats på 5% og i 2023 er det beregnet totalt kr. 55.048 i renter. Lånet skal nedbetales med månedlige terminer når selskapet går med overskudd og har likviditet til det.

Note

5

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
20621.00

Mer om fordringer

Selskapet har til gode kr. 20.621 fra tilknyttede selskapet Abotnes Holding AS.

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

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

Note

8

Gjeld

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



1156029.00

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

I låneavtalen med Øverbye Holding AS står det oppført at som sikkerhet for lånet så stilles det garanti at varelageret og inventar som har en tilsvarende verdi kan kreves om ikke låneavtaen følges. Dette er ikke registrert som frivillig pant.

Note

6

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Årsregnskap for
NYE JOHANSKEN AS
928104907
Regnskapsår
01.01.2023 - 31.12.2023



NYE JOHANSKEN AS
928 104 907

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		473 659	823 225
Annen driftsinntekt		0	-158
Sum driftsinntekter		473 659	823 067
Driftskostnader			
Varekostnad	1	-281 076	-492 566
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-128 277	-115 407
Annen driftskostnad	3	-233 261	-237 190
Sum driftskostnader		-642 613	-845 163
Driftsresultat		-168 954	-22 096
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		635	151
Annen finansinntekt		0	29 557
Sum finansinntekter		635	29 708
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-55 531	-46 852
Sum finanskostnader		-55 531	-46 852
Netto finans		-54 896	-17 144
Resultat før skattekostnad		-223 850	-39 240
Skattekostnad		0	3 191
Årsresultat		-223 850	-36 049
Overføringer			
Annen egenkapital		0	-11 318
Udekket tap		-223 850	-24 732
Sum overføringer		-223 850	-36 049



NYE JOHANSKEN AS
928 104 907

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2	277 667	375 667
Sum immaterielle eiendeler		277 667	375 667
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	116 060	146 337
Sum varige driftsmidler		116 060	146 337
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4, 5	20 621	7 532
Sum finansielle anleggsmidler		20 621	7 532
Sum anleggsmidler		414 348	529 536
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	940 000	1 200 000
Sum varer		940 000	1 200 000
Fordringer			
Kundefordringer	3	122 397	95 226
Andre kortsiktige fordringer	6	22 132	13 958
Sum fordringer		144 529	109 184
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		59 725	82 447
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		59 725	82 447
Sum omløpsmidler		1 144 254	1 391 631
SUM EIENDELER		1 558 602	1 921 167



NYE JOHANSKEN AS
928 104 907

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Sum innskutt egenkapital		500 000	500 000
Opptjent egenkapital			
Udekket tap		-248 582	-24 732
Sum opptjent egenkapital		-248 582	-24 732
Sum egenkapital		251 418	475 268
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4, 8	1 240 526	1 185 478
Sum annen langsiktig gjeld		1 240 526	1 185 478
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		59	0
Leverandørgjeld		37 960	224 434
Skyldige offentlige avgifter		28 639	35 483
Annen kortsiktig gjeld		0	504
Sum kortsiktig gjeld		66 658	260 421
Sum gjeld		1 307 184	1 445 899
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 558 602	1 921 167

Indre Østfold, 30.06.2024

Aleksander Abotnes
styrets leder

Lisbeth Øverbye
styremedlem



NYE JOHANSKEN AS
928 104 907

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til anskaffelseskost. Se også egen note vedr. dette.

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.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



NYE JOHANSKEN AS
928 104 907

Note 1 - Varebeholdning og varekostnad

Varebeholdning er telt opp til en varelagerverdi med kr. 607.219.

Med dette oppnås en bruttofortjeneste langt under det styret oppfatter som korrekt.

Varelageret er således justert opp til budsjettert bruttofortjeneste og er oppført med kr. 940.000.

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	151 383	490 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	151 383	490 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-35 323	-212 333
Balansført verdi per 31.12.	116 060	277 667
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	30 277	98 000
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		5
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 3 - Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende 31.12	168 494	100 523
Opptjent ikke fakturert inntekt	0	403
Avsetning til tap	-46 097	-5 700
Kundefordringer 31.12	122 397	95 226
	2023	2022
Årets endring i delkrederavsetning	40 397	5 700
Tap på fordringer	40 397	5 700

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Fordringer

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	20 621	7 532

Annen langsiktig gjeld

	2023	2022
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 156 029	1 100 981

Mer om tilknyttet selskap/datterselskap

Øverbye Holding AS har utstedt et lån til Nye Johansken AS ved oppstart i 2021 forbindelse med kjøp av Goodwill og varelageret til selskapet. Det er også lånt inn kr. 150.000 i 2022. Det er avtalt en rentesats på 5% og i 2023 er det beregnet totalt kr. 55.048 i renter. Lånet skal nedbetales med månedlige terminer når selskapet går med overskudd og har likviditet til det.



NYE JOHANSKEN AS
928 104 907

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	20 621
---	--------

Mer om fordringer

Selskapet har til gode kr. 20.621 fra tilknyttede selskapet Abotnes Holding AS.

Note 6 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 7 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	5 000	100	500 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Abotnes Holding AS	2 500	50,00	Ordinære
Øverbye Holding AS	2 500	50,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	5 000	100	

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 156 029
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	0
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	0
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Mer om gjeld

I låneavtalen med Øverbye Holding AS står det oppført at som sikkerhet for lånet så stilles det garanti at varelageret og inventar som har en tilsvarende verdi kan kreves om ikke låneavtaen følges. Dette er ikke registrert som frivillig pant.