



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2020 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 933 029 913  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: AS Johan Harbitz & Co.  
Forretningsadresse: Torgallmenningen 1A  
5014 BERGEN

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2020 - 31.12.2020

### 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: Agnethe Wiencke Harbitz  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 10.03.2021

### Grunnlag for avgivelse

År 2020: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2019: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2020

*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, 15.06.2022



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Annen driftsinntekt	1	3 673 182	3 690 944
<b>Sum inntekter</b>		<b>3 673 182</b>	<b>3 690 944</b>
<b>Kostnader</b>			
Lønnskostnad	2	210 178	130 614
Avskrivning av driftsmidler	6	210 800	43 500
Annen driftskostnad		2 337 227	1 852 888
<b>Sum kostnader</b>		<b>2 758 205</b>	<b>2 027 002</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>914 977</b>	<b>1 663 942</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		373 792	406 655
Annen finansinntekt		10 744	35 450
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>384 536</b>	<b>442 104</b>
<b>Netto finans</b>		<b>384 536</b>	<b>442 104</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>	4	<b>1 299 513</b>	<b>2 106 047</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	285 893	463 330
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>1 013 620</b>	<b>1 642 717</b>
<b>Årsresultat</b>	5	<b>1 013 620</b>	<b>1 642 717</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>1 013 620</b>	<b>1 642 717</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>1 013 620</b>	<b>1 642 717</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Utbytte	5	1 000 000	1 000 000
Avsatt til annen egenkapital	5	13 620	642 717
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>1 013 620</b>	<b>1 642 717</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2020	2019
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6	8 442 000	8 442 000
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	1 723 300	174 100
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>10 165 300</b>	<b>8 616 100</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Andre langsiktige fordringer		626 996	608 734
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>626 996</b>	<b>608 734</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>10 792 296</b>	<b>9 224 834</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Andre kortsiktige fordringer		171 730	
<b>Sum fordringer</b>		<b>171 730</b>	
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		24 319 504	25 828 974
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>24 319 504</b>	<b>25 828 974</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>24 491 234</b>	<b>25 828 974</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>35 283 530</b>	<b>35 053 808</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital (240 akjer à kr. 1.000)	3	240 000	240 000



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Overkurs	5	8 543 773	8 543 773
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>8 783 773</b>	<b>8 783 773</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	5	23 871 179	23 857 558
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>23 871 179</b>	<b>23 857 558</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>32 654 952</b>	<b>32 641 331</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	1 452 100	1 166 207
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>1 452 100</b>	<b>1 166 207</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>1 452 100</b>	<b>1 166 207</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Betalbar skatt	4		
Skyldig offentlige avgifter		3 978	124 670
Utbytte		1 000 000	1 000 000
Annen kortsiktig gjeld		172 500	121 600
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>1 176 478</b>	<b>1 246 270</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>2 628 578</b>	<b>2 412 477</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>35 283 530</b>	<b>35 053 808</b>



## AS JOHAN HARBITZ & CO AS

### NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

#### Note 1. Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer.

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk. Selskapet har fulgt relevante bestemmelser i regnskapsstandarder utarbeidet av Norsk RegnskapsStiftelse. De unntaksregler som gjelder for små foretak er benyttet der annet ikke er angitt.

#### **Driftsinntekter og driftskostnader**

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet, som normalt vil være opptjent leie iht leiekontrakt. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at de medtas i samme periode som tilhørende inntekt.

#### **Hovedregler for vurdering av eiendeler og gjeld**

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk for virksomheten. Andre eiendeler klassifiseres som omløpsmidler. Kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi dersom verdifallet ventes å ikke være forbigående. Varige driftsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives over driftsmiddelets forventede økonomiske levetid.

Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### **Skatt**

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter periodens betalbare skatt som blir utlignet og forfaller til betaling i neste regnskapsår, i tillegg til endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med skattesatsen ved utgangen av regnskapsåret på grunnlag av midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, ved regnskapsårets utgang.

#### Note 2. Ansatte, godtgørelser m.v.

Lønnskostnader består av følgende poster:	<b>2 020</b>	<b>2 019</b>
Lønn	184 896	114 696
Pensjonskostnader	0	0
Folketrygdavgift	25 282	15 918
Andre lønnskostnader	0	0
Sum lønnskostnader	<b>210 178</b>	<b>130 614</b>

Gjennomsnittlig antall ansatte	0		
<b>Godtgørelser</b>	<b>Lønn</b>	<b>Styre honorar</b>	<b>Annen godtgørelse</b>
Daglig leder	118 296	0	0
Styret	0	66 600	0
Totalt	118 296	66 600	0

#### **Revisor**

Kostnadsført revisjonshonorar for regnskapsperioden 2019 utgjør kr. 23.900,- I tillegg kommer andre tjenester med kr. 11.292,-. Regnskapet er i tillegg belastete med en a/c betaling på kr. 16.000 for 2020.

#### Note 3. Antall aksjer, aksjeeiere m.v.

Aksjekapitalen består av 240 aksjer à kr. 1.000,- med lik stemmerett.

Selskapets aksjonær er:	Antall aksjer	Eierandel	
Agnethe Harbitz	240	100 %	styreformann



## Note 4. Skattekostnad.

Beregning av årets skattepliktige inntekt:	
Resultat før skattekostnad	1 299 513
Permanente forskjeller:	
- kostnader uten fradragsrett	-
- renter på skatt	-
Endring i midlertidige forskjeller:	
- endring midlertidige forskjeller	-4 176
- fremførbart underskudd	-
Skattepliktig inntekt	<u>1 295 337</u>

Årets skattekostnad består av:

Betalbar skatt	0
For lite avsatt forrige år	0
Endring utsatt skatt	285 893
Netto skattekostnad	<u>285 893</u>

Midlertidige forskjeller :	31.12.2020	31.12.2019	Endring
Driftsmidler	8 209 715	8 205 539	-4 176
Gevinst- og tapskonto	-	-	-
Fordringer	-	-	-
Underskudd til fremføring	-1 609 259	-2 904 596	-1 295 337
Netto grunnlag	<u>6 600 456</u>	<u>5 300 943</u>	<u>-1 299 513</u>
Utsatt skatt, 22%	1 452 100	1 166 207	285 893

## Note 5. Egenkapital.

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 1.1.	240 000	8 543 773	23 857 558	32 641 331
Årets resultat			1 013 620	1 013 620
Foreslått utbytte			-1 000 000	-1 000 000
Pr. 31.12.	<u>240 000</u>	<u>8 543 773</u>	<u>23 871 178</u>	<u>32 654 951</u>

## Note 6. Anleggsmidler.

	Bygning	Tomt	Driftstilbehør	Sum
Anskaffelsekost	579 080	220 000	-	799 080
Oppskrivning 1959	50 000	-	-	50 000
Oppskrivning 1991	9 186 350	2 930 000	-	12 116 350
Anskaffelseskost 1.1	<u>9 815 430</u>	<u>3 150 000</u>	<u>-</u>	<u>12 965 430</u>
Tilgang i året	0	0	1 760 000	1 760 000
Anskaffelsekost 1.1	9 815 430	3 150 000	2 032 000	14 997 430
Akkumulert avskrivning på oppskrivning	3 960 000	0	-	3 960 000
Sum akkumulerte av og nedskrivninger	<u>4 523 430</u>	<u>0</u>	<u>308 700</u>	<u>308 700</u>
Bokført verdi 31.12	<u>5 292 000</u>	<u>3 150 000</u>	<u>1 723 300</u>	<u>10 165 300</u>
Årets avskrivning	0	-	210 800	0

Det er ikke foretatt avskrivninger av bygget, da markedsverdi langt overstiger bokført verdi.



Medlemmer i  
Den norske Revisorforening

**Ansvarlige revisorer:**  
Knut Ivar Buck Bråthen  
Statsautorisert revisor

Sivert Smedsvig  
Statsautorisert revisor

Svein-Egil Rydland  
Statsautorisert revisor

Til generalforsamlingen i AS Johan Harbitz & Co

## Uavhengig revisors beretning

### Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

#### Konklusjon

Vi har revidert AS Johan Harbitz & Co's' årsregnskap som viser et overskudd på NOK 1 013 620,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

#### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.



## 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

## Uttalelse om andre lovmessige krav

### Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Bergen, 10.03.2021  
Olstad AS

Knut Bråthen  
Statsautorisert revisor