



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 335 953  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS  
Forretningsadresse: Storebotn 9B  
5309 KLEPPESTØ

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### 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: Jan Magnus Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

### Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

*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, 18.06.2024



## Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 653 109	6 023 114
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 653 109</b>	<b>6 023 114</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		154 440	236 236
Lønnskostnad	2	4 029 536	3 250 502
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 059	
Annen driftskostnad		573 767	367 004
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 776 802</b>	<b>3 853 742</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 876 307</b>	<b>2 169 372</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		533	30
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>533</b>	<b>30</b>
Annen rentekostnad		361	320
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>361</b>	<b>320</b>
<b>Netto finans</b>		<b>172</b>	<b>-290</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>2 876 479</b>	<b>2 169 082</b>
Skattekostnad på ordinært resultat	4	633 925	478 662
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 230 000	1 690 000
Tilleggsutbytte		10 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 554	420
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		5 911
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>5 911</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	84 996	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>84 996</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>84 996</b>	<b>5 911</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 147 983	847 645
Andre fordringer		105 543	56 268
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 253 526</b>	<b>903 913</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 929 150	2 431 963
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 929 150</b>	<b>2 431 963</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 182 676</b>	<b>3 335 876</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 267 672</b>	<b>3 341 787</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	40 091	37 537
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>40 091</b>	<b>37 537</b>
<b>Sum egenkapital</b>		<b>140 091</b>	<b>137 537</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	5 899	
<b>Sum avsetninger for forpliktelser</b>		<b>5 899</b>	<b>0</b>
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum annen langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>5 899</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 882	20 783
Betalbar skatt	4	622 115	484 573
Skyldige offentlige avgifter		890 848	698 641
Utbytte		2 230 000	1 690 000
Annen kortsiktig gjeld		372 838	310 253
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 121 683</b>	<b>3 204 250</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 127 582</b>	<b>3 204 250</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 267 673</b>	<b>3 341 787</b>



## Brønnøysundregistrene

### ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 586925

#### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 335 953  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS  
Forretningsadresse: Storebotn 9B  
5309 KLEPPESTØ

#### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

#### 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: Jan Magnus Nilsen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2023

#### 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 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.  
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

*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, 19.07.2023

---

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: 997 335 953  
JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

## RESULTATREGNSKAP

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt		7 653 109	6 023 114
<b>Sum inntekter</b>		<b>7 653 109</b>	<b>6 023 114</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		154 440	236 236
Lønnskostnad	2	4 029 536	3 250 502
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	19 059	
Annen driftskostnad		573 767	367 004
<b>Sum kostnader</b>		<b>4 776 802</b>	<b>3 853 742</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2 876 307</b>	<b>2 169 372</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		533	30
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>533</b>	<b>30</b>
Annen rentekostnad		361	320
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>361</b>	<b>320</b>
<b>Netto finans</b>		<b>172</b>	<b>-290</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på ordinært resultat	4	633 925	478 662
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Ordinært utbytte		2 230 000	1 690 000
Tilleggsutbytte		10 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		2 554	420
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>



Organisasjonsnr: 997 335 953  
JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	4		5 911
<b>Sum immaterielle eiendeler</b>		<b>0</b>	<b>5 911</b>
<b>Varige driftsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3	84 996	
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>84 996</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>84 996</b>	<b>5 911</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Sum varer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer		2 147 983	847 645
Andre fordringer		105 543	56 268
<b>Sum fordringer</b>		<b>2 253 526</b>	<b>903 913</b>
<b>Investeringer</b>			
<b>Sum investeringer</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	1 929 150	2 431 963
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>1 929 150</b>	<b>2 431 963</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>4 182 676</b>	<b>3 335 876</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 267 672</b>	<b>3 341 787</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Annen innskutt egenkapital		0	0



Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Annen egenkapital	6	40 091	37 537
Sum opptjent egenkapital		40 091	37 537
Sum egenkapital		140 091	137 537
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	4	5 899	
Sum avsetninger for forpliktelser		5 899	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		5 899	0
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		5 882	20 783
Betalbar skatt	4	622 115	484 573
Skyldige offentlige avgifter		890 848	698 641
Utbytte		2 230 000	1 690 000
Annen kortsiktig gjeld		372 838	310 253
Sum kortsiktig gjeld		4 121 683	3 204 250
Sum gjeld		4 127 582	3 204 250
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 267 673</b>	<b>3 341 787</b>



Organisasjonsnr: 997 335 953  
JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note  
1

Regnskapsprinsipper

Note  
1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret  
0.00

Note  
2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Variige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	-----------------------------	----------------------------

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.



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Jmn Plan Og Arkitekttur AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Jmn Plan Og Arkitekttur AS som viser et overskudd på kr 2 242 554. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, 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 2022 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.

### 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 revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

BERGEN, 28. juni 2023  
Bjørgvin Revisjon AS

Mette Pāvang  
statsautorisert revisor

Bjørgvin Revisjon AS  
Solheimsgaten 11  
Postboks 2373 Solheimsviken  
5824 Bergen

Telefon: 55 20 99 99  
Telefax: 55 20 99 88  
E-post: [post@bjorgvin.no](mailto:post@bjorgvin.no)  
Hjemmeside: [www.bjorgvin.no](http://www.bjorgvin.no)

Org.nr: NO 888 976 272 MVA  
Statsautoriserte revisorer  
Medlem av Den norske Revisorforening



## Årsrapport 2022

# JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

Storbotn Næringspark, Storebotn 11  
5309 KLEPPESTØ

Organisasjonsnummer: 997335953



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS



	Note	2022	
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Salgsinntekter		7 653 109	6 023 114
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>7 653 109</b>	<b>6 023 114</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Varekostnad		154 440	236 236
Lønnskostnader	2	4 029 536	3 250 502
Avskrivning varige driftsmidler	3	19 059	0
Annen driftskostnad		573 767	367 004
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>4 776 801</b>	<b>3 853 742</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 876 307</b>	<b>2 169 372</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekter		533	30
Rentekostnader		361	320
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>172</b>	<b>-290</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 876 479</b>	<b>2 169 082</b>
Skattekostnad	4	633 925	478 662
<b>Årsresultat</b>	<b>1</b>	<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført annen egenkapital		2 554	420
Avsatt til utbytte		2 230 000	1 690 000
Til tilleggsutbytte		10 000	0
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>



### JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS



	Note	2022	
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	<u>0</u>	<u>5 911</u>
<b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>5 911</u></b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	<u>84 996</u>	<u>0</u>
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b><u>84 996</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		2 147 983	847 645
Andre fordringer		<u>105 543</u>	<u>56 268</u>
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b><u>2 253 525</u></b>	<b><u>903 913</u></b>
Bankinnskudd og lignende	5	<u>1 929 150</u>	<u>2 431 963</u>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b><u>4 182 676</u></b>	<b><u>3 335 876</u></b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>4 267 672</u></b>	<b><u>3 341 787</u></b>



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS



	Note	2022	
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	40 091	37 537
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>40 091</b>	<b>37 537</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>140 091</b>	<b>137 537</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	4	5 899	0
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>		<b>5 899</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		5 882	20 783
Betalbar skatt	4	622 115	484 573
Skyldige offentlige avgifter		890 848	698 641
Avsatt utbytte		2 230 000	1 690 000
Annen kortsiktig gjeld		372 838	310 253
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 121 682</b>	<b>3 204 251</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 127 581</b>	<b>3 204 251</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 267 672</b>	<b>3 341 787</b>

KLEPPESTØ,  
Styret for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

Jan Magnus Nilsen  
styrets leder/daglig leder

Ole Kristian Dalehaug  
styremedlem



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

**NOT**  BankID Signing  
Jan Magnus Nilsen  
2023-06-05  
 BankID Signing  
Ole Kristian Dalehaug  
2023-06-28

### Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

#### Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Omløpsmidler

Omløpsmidler omfatter normalt poster hvor hensikten er realisering innen ett år fra balansedagen, herunder poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til

forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en samlet vurdering av kundefordringene og en individuell vurdering av andre fordringer.

#### Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost og antatt virkelig verdi.

#### 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

#### Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2022	2021
Totale lønninger	3 329 978	2 746 101
Totale pensjonskostnader	130 108	48 111
Arbeidsgiveravgift	491 769	394 603
Totale andre ytelser	77 681	61 687
Sum lønnskostnader	4 029 536	3 250 502

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Antall årsverk: 3.



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

**NOT**  BankID Signing  
Jan Magnus Nilsen  
2023-06-05  
 BankID Signing  
Ole Kristian Dalehaug  
2023-06-28

### Note 3 – Anleggsmidler

#### Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost pr. 01.01	0
Tilang (+)	104 055
Avgang (-)	0
Anskaffelseskost pr 31.12	104 055
Akk. Avskrivninger	19 059
Akk. Nedskrivninger	0
Bokført verdi pr. 31.12	84 996
Årets avskrivninger	19 059

### Note 4 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	2 876 479	2 169 082
Permanente forskjeller	5 000	6 651
Endring i midlertidige forskjeller	(53 683)	26 870
Årets skattegrunnlag	2 827 796	2 202 603
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	622 115	484 573

  

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2022	2021
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	7 835	-
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	18 978	(26 870)
Fremførbart underskudd	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	26 813	(26 870)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	5 899	(5 911)

  

Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	622 115	484 573
Estimatendring tidligere år	11 810	-
Endring utsatt skatt	-	(5 911)
Skattekostnad	633 925	478 662

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

### Note 5 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 196 753 bundne midler til skattetrekk.



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS



Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

### Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100	1 000	100 000

### Aksjeeiere

Aksjonærer ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Jan Magnus Nilsen	25	25,0 %	25,0 %	styrets leder/daglig leder
Ole Dalehaug Holding AS	50	50,0 %	50,0 %	Styremedlem
Åse Langøy Nilsen	25	25,0 %	25,0 %	
Sum:	100	100,0 %	100,0 %	

Styremedlem Ole Dalehaug eier 100% av aksjene i Ole Dalehaug Holding AS.

### Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr.1.1	100 000	37 537	137 537
Resultat	-	2 242 554	2 242 554
Tilleggsutbytte		(10 000)	(10 000)
Utbytte		(2 230 000)	(2 230 000)
Egenkapital pr. 31.12	100 000	40 091	140 091



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS



	Note	2022	
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINTEKTER</b>			
3000	Salgsinntekt honorar	7 653 108,56	6 143 114,11
3500	Ikke utfakturert inntekt	0,00	-120 000,00
	<b>Salgsinntekter</b>	<b>7 653 108,56</b>	<b>6 023 114,11</b>
	<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>	<b>7 653 108,56</b>	<b>6 023 114,11</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
4500	Fremmedytelse og underentreprise	154 440,40	236 236,00
	<b>Varekostnad</b>	<b>154 440,40</b>	<b>236 236,00</b>
5000	Lønn til ansatte	2 957 200,00	2 442 000,00
5020	Feriepenger	372 777,82	310 253,06
5092	Feriepenger	0,00	-6 152,36
5210	Fri telefon	4 026,00	4 392,00
5250	Grupplivsforsikring	11 842,00	0,00
5252	Innberettet OTP	141 873,00	48 111,00
5253	Motkonto innrapportert otp	-141 873,00	-48 111,00
5290	Motkonto fordeler gruppe 52	-15 868,00	-4 392,00
5400	Arbeidsgiveravgift	439 206,70	351 724,94
5405	Arbeidsgiveravg. av påløpne feriepenger	52 561,69	42 878,22
5900	Gaver til ansatte	25 075,00	15 039,00
5920	Yrkesskadeforsikring	22 089,00	23 782,00
5921	Personal forsikring	17 264,00	15 080,00
5930	Pensjonsforsikring	130 108,00	48 111,00
5990	Annen personalkostnad	13 253,43	7 785,88
	<b>Lønnskostnader</b>	<b>4 029 535,64</b>	<b>3 250 501,74</b>
6017	Avskrivning inventar	19 058,52	0,00
	<b>Avskrivning varige driftsmidler</b>	<b>19 058,52</b>	<b>0,00</b>
6300	Leie lokaler	140 200,00	72 000,00
6320	Kommunale avgifter	8 544,52	0,00
6340	Lys, varme	82 067,78	0,00
6360	Renhold	7 801,12	867,44
6400	Leie maskiner	8 734,00	7 273,60
6420	Leie datasystemer	6 680,08	10 368,14
6540	Inventar	0,00	950,40
6550	Kostnadsført datautstyr	10 586,80	0,00
6552	Programvare anskaffelse	9 060,28	5 135,00
6553	Programvare årlig vedlikehold	69 018,74	28 963,12
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	7 000,00	0,00
6705	Regnskapshonorar	107 335,20	103 791,20
6800	Kontorrekvisita	11 186,05	18 383,34
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 400,00	3 040,00
6891	Fjernleverbar tjeneste fra utland	6 535,69	4 917,63
6900	Telefon	15 087,99	10 530,90
6907	Datakommunikasjon	8 010,00	10 680,00
6940	Porto	208,00	1 764,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	22 190,00	25 251,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	0,00	10 014,53
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	0,00	801,00
7320	Reklameannonser	2 390,00	3 600,00
7400	Kontingent, fradragsberettiget	5 850,80	3 150,80
7420	Gaver, fradragsberettiget	4 000,00	0,00
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	5 000,00	6 651,40
7500	Forsikringspremie	6 948,00	459,00



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

BankID Signing  
Jan Magnus Nilsen  
2023-06-05

BankID Signing  
Ole Kristian Dalehaug  
2023-06-28

	Note	2022	
7740	Øredifferanser	-1,43	
7770	Bank og kortgebyrer	3 626,00	3 058,50
7771	Øreavrundning	0,12	0,00
7790	Annen kostnad m/Vfradrag	1 342,00	8 468,45
7830	Tap på fordringer fradragsberettiget	41 123,25	0,00
7839	Endring i avsetning for forventet tap	-20 158,31	26 870,00
<b>Annen driftskostnad</b>		<b>573 766,68</b>	<b>367 003,99</b>
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>4 776 801,24</b>	<b>3 853 741,73</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 876 307,32</b>	<b>2 169 372,38</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
8050	Renteinntekt bankinnskudd	0,00	30,05
8059	Annen renteinntekt	532,57	0,00
<b>Renteinntekter</b>		<b>532,57</b>	<b>30,05</b>
8150	Annen rentekostnad	0,00	320,00
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	84,81	0,00
8159	Annen rentekostnad	276,00	0,00
<b>Rentekostnader</b>		<b>360,81</b>	<b>320,00</b>
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>171,76</b>	<b>-289,95</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 876 479,08</b>	<b>2 169 082,43</b>
8300	Betalbar skatt	622 115,00	484 573,00
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	11 810,00	-5 911,00
<b>Skattekostnad</b>	4	<b>633 925,00</b>	<b>478 662,00</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>2 242 554,08</b>	<b>1 690 420,43</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
8960	Overføringer annen egenkapital	2 554,08	420,43
<b>Overført annen egenkapital</b>		<b>2 554,08</b>	<b>420,43</b>
8920	Avsatt utbytte	2 230 000,00	1 690 000,00
<b>Avsatt til utbytte</b>		<b>2 230 000,00</b>	<b>1 690 000,00</b>
8921	Avsatt tilleggsutbytte	10 000,00	0,00
<b>Til tilleggsutbytte</b>		<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 242 554,08</b>	<b>1 690 420,43</b>



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

Note 2022



### BALANSE

#### EIENDELER

#### ANLEGGSMIDLER

#### IMMATERIELLE EIENDELER

1070	Utsatt skattefordel		0,00	5 911,00
	<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>5 911,00</b>
	<b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>		<b>0,00</b>	<b>5 911,00</b>

#### VARIGE DRIFTSMIDLER

1250	Inventar		41 063,56	0,00
1280	Kontormaskiner		43 932,92	0,00
	<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.</b>	<b>3</b>	<b>84 996,48</b>	<b>0,00</b>
	<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>84 996,48</b>	<b>0,00</b>

#### OMLØPSMIDLER

#### FORDRINGER

1400	Ikke fakturerte timer		30 000,00	30 000,00
1500	Kundefordringer		2 124 694,64	844 514,64
1580	Avsetning tap på kundefordringer		-6 711,69	-26 870,00
	<b>Kundefordringer</b>		<b>2 147 982,95</b>	<b>847 644,64</b>
1740	Forskuddsbetalt forsikring		0,00	34 907,00
1743	Forskuddsbetalt forsikring		49 154,00	0,00
1749	Andre forskuddsbet driftskostn		56 388,54	21 361,00
	<b>Andre fordringer</b>		<b>105 542,54</b>	<b>56 268,00</b>
	<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>2 253 525,49</b>	<b>903 912,64</b>

1920	Bank 6504.05.39640		43 075,00	2 208 150,44
1921	Kapital kto. 6504.05.40533		76 717,59	76 185,02
1922	Bank 3411.49.06788		1 612 604,52	0,00
1950	Skattetrekk 6504.86 08501		0,00	147 628,00
1951	Skattetrekk 3411.49.06818		196 753,00	0,00
	<b>Bankinnskudd og lignende</b>	<b>5</b>	<b>1 929 150,11</b>	<b>2 431 963,46</b>

	<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4 182 675,60</b>	<b>3 335 876,10</b>
--	-------------------------	--	---------------------	---------------------

	<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 267 672,08</b>	<b>3 341 787,10</b>
--	----------------------	--	---------------------	---------------------



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS



	Note	2022	
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
2000 Aksjekapital		100 000,00	100 000,00
<b>Aksjekapital</b>	<b>6</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
2050 Annen egenkapital		40 090,61	37 536,53
<b>Annen egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>40 090,61</b>	<b>37 536,53</b>
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>40 090,61</b>	<b>37 536,53</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>140 090,61</b>	<b>137 536,53</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
2120 Utsatt skatt		5 899,00	0,00
<b>Utsatt skatt</b>	<b>4</b>	<b>5 899,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>		<b>5 899,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
2400 Leverandørgjeld		5 881,74	20 783,48
<b>Leverandørgjeld</b>		<b>5 881,74</b>	<b>20 783,48</b>
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet		622 115,00	484 573,00
<b>Betalbar skatt</b>	<b>4</b>	<b>622 115,00</b>	<b>484 573,00</b>
2600 Forskuddstrekk		196 753,00	147 628,00
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift		547 335,80	444 488,49
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		94 197,19	62 778,63
2785 Påløpt arb.giv.avg. ferielønn		52 561,91	43 745,90
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>		<b>890 847,90</b>	<b>698 641,02</b>
2800 Avsatt utbytte		2 230 000,00	1 690 000,00
<b>Avsatt utbytte</b>		<b>2 230 000,00</b>	<b>1 690 000,00</b>
2915 Gjeld til eiere		60,00	0,00
2940 Feriepenger årets avsetning		372 777,83	310 253,07
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		<b>372 837,83</b>	<b>310 253,07</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 121 682,47</b>	<b>3 204 250,57</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 127 581,47</b>	<b>3 204 250,57</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 267 672,08</b>	<b>3 341 787,10</b>



## Saldobalansen Des-2022

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	I fjor		
1070	Utsatt skattefordel	5 911,00	-5 911,00	0,00	5 911,00		
1250	Inventar	43 224,80	-2 161,24	41 063,56	0,00	41 063,56	0,0
1280	Kontormaskiner	60 830,20	-16 897,28	43 932,92	0,00	43 932,92	0,0
1400	Ikke fakturerte timer	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,0
1500	Kundefordringer	2 124 694,64	0,00	2 124 694,64	844 514,64	1 280 180,00	151,6
1580	Avsetning tap på kundefordringer	-6 711,69	0,00	-6 711,69	-26 870,00	20 158,31	-75,0
1740	Forskuddsbetalt forsikring	0,00	0,00	0,00	34 907,00	-34 907,00	-100,0
1743	Forskuddsbetalt forsikring	49 154,00	0,00	49 154,00	0,00	49 154,00	0,0
1749	Andre forskuddsbet driftskostn	56 388,54	0,00	56 388,54	21 361,00	35 027,54	164,0
1920	Bank 6504.05.39640	43 075,00	0,00	43 075,00	2 208 150,44	-2 165 075,44	-98,0
1921	Kapital kto. 6504.05.40533	76 717,59	0,00	76 717,59	76 185,02	532,57	0,7
1922	Bank 3411.49.06788	1 612 604,52	0,00	1 612 604,52		1 612 604,52	0,0
1950	Skattetrekk 6504.86.08501	0,00	0,00	0,00	147 628,00	-147 628,00	-100,0
1951	Skattetrekk 3411.49.06818	196 753,00	0,00	196 753,00		196 753,00	0,0
2000	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,0
2050	Årmen egenkapital	-37 536,53	-2 554,08	-40 090,61	-37 536,53	-2 554,08	6,8
2120	Utsatt skatt	0,00	-5 899,00	-5 899,00	0,00	-5 899,00	0,0
2400	Leverandørgjeld	-5 881,74	0,00	-5 881,74	-20 783,48	14 901,74	-71,7
2500	Betalbar skatt, ikke utlignet	0,00	-622 115,00	-622 115,00	-484 573,00	-137 542,00	28,4
2600	Forskuddstrekk	-196 753,00	0,00	-196 753,00	-147 628,00	-49 125,00	33,3
2740	Oppgjørskonto merverdigavgift	-547 335,80	0,00	-547 335,80	-444 488,49	-102 847,31	23,1
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-94 197,19	0,00	-94 197,19	-62 778,63	-31 418,56	50,0
2785	Pålept arb. giv. avg. ferieleønn	-52 561,91	0,00	-52 561,91	-43 749,90	-8 816,01	20,2
2800	Årsatt utbytte	0,00	-2 230 000,00	-2 230 000,00	-1 690 000,00	-540 000,00	32,0
2915	Gjeld til eiere	-60,00	0,00	-60,00	0,00	-60,00	0,0
2940	Feriepenger årets avsetning	-372 777,83	0,00	-372 777,83	-310 253,07	-62 524,76	20,2
3000	Salgsinntekt honorar	-7 653 108,56	0,00	-7 653 108,56	-6 143 114,11	-1 509 994,45	24,6
3500	Ikke utfakturert inntekt	0,00	0,00	0,00	120 000,00	-120 000,00	-100,0
4500	Fremmedytelse og underentreprise	154 440,40	0,00	154 440,40	236 236,00	-81 795,60	-34,6
5000	Lønn til ansatte	2 957 200,00	0,00	2 957 200,00	2 442 000,00	515 200,00	21,1
5020	Feriepenger	372 777,82	0,00	372 777,82	310 253,06	62 524,76	20,2
5092	Feriepenger	0,00	0,00	0,00	-6 152,36	6 152,36	-100,0
5210	Fri telefon	4 026,00	0,00	4 026,00	4 392,00	-366,00	-8,3
5250	Grupplivsforsikring	11 842,00	0,00	11 842,00	0,00	11 842,00	0,0
5252	Imberettet OTP	141 873,00	0,00	141 873,00	48 111,00	93 762,00	194,9
5253	Motkonto innrapportert otp	-141 873,00	0,00	-141 873,00	-48 111,00	-93 762,00	194,9
5290	Motkonto fordeler gruppe 52	-15 868,00	0,00	-15 868,00	-4 392,00	-11 476,00	261,3
5400	Arbeidsgiveravgift	439 206,70	0,00	439 206,70	351 724,94	87 481,76	24,9
5405	Arbeidsgiveravg. av pålept feriepenge	52 561,69	0,00	52 561,69	42 878,22	9 683,47	22,6
5900	Gaver til ansatte	25 075,00	0,00	25 075,00	15 039,00	10 036,00	66,7
5920	Yrkeskadeforsikring	22 089,00	0,00	22 089,00	23 782,00	-1 693,00	-7,1
5921	Personal forsikringer	17 264,00	0,00	17 264,00	15 080,00	2 184,00	14,5
5930	Pensjonsforsikring	130 108,00	0,00	130 108,00	48 111,00	81 997,00	170,4
5990	Årmen personalkostnad	13 253,43	0,00	13 253,43	7 785,88	5 467,55	70,2
6017	Avskrivning inventar	0,00	19 058,52	19 058,52	0,00	19 058,52	0,0
6300	Leie lokaler	140 200,00	0,00	140 200,00	72 000,00	68 200,00	94,7
6320	Kommunale avgifter	8 544,52	0,00	8 544,52	0,00	8 544,52	0,0
6340	Lys, varme	82 067,78	0,00	82 067,78	0,00	82 067,78	0,0
6360	Renhold	7 801,12	0,00	7 801,12	867,44	6 933,68	799,3
6400	Leie maskiner	8 734,00	0,00	8 734,00	7 273,60	1 460,40	20,1
6420	Leie datasystemer	6 680,08	0,00	6 680,08	10 368,14	-3 688,06	-35,6
6540	Inventar	0,00	0,00	0,00	950,40	-950,40	-100,0
6550	Kostnadsført datautstyr	10 586,80	0,00	10 586,80	0,00	10 586,80	0,0
6552	Programvare anskaffelse	9 060,28	0,00	9 060,28	5 135,00	3 925,28	76,4
6553	Programvare årlig vedlikehold	69 018,74	0,00	69 018,74	28 963,12	40 055,62	138,3
6700	Revisjons- og regnskaps honorar	7 000,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,0
6705	Regnskaps honorar	107 335,20	0,00	107 335,20	103 791,20	3 544,00	3,4
6800	Kontorrekvisita	11 186,05	0,00	11 186,05	18 383,34	-7 197,29	-39,2
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 400,00	0,00	3 400,00	3 040,00	360,00	11,8
6891	Fjernleverbar tjeneste fra utland	6 535,69	0,00	6 535,69	4 917,63	1 618,06	32,9
6900	Telefon	15 087,99	0,00	15 087,99	10 530,90	4 557,09	43,3
6907	Datakommunikasjon	8 010,00	0,00	8 010,00	10 680,00	-2 670,00	-25,0
6940	Porto	208,00	0,00	208,00	1 764,00	-1 556,00	-88,2
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	22 190,00	0,00	22 190,00	25 251,00	-3 061,00	-12,1
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	10 014,53	-10 014,53	-100,0
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	801,00	-801,00	-100,0
7320	Reklameannonser	2 390,00	0,00	2 390,00	3 600,00	-1 210,00	-33,6
7400	Kontingent, fradragsberettiget	5 850,80	0,00	5 850,80	3 150,80	2 700,00	85,7
7420	Gaver, fradragsberettiget	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,0
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	5 000,00	0,00	5 000,00	6 651,40	-1 651,40	-24,8
7500	Forsikringspremie	6 948,00	0,00	6 948,00	459,00	6 489,00	1413,7

BankID Signing  
Jan Magnus Nilsen  
2023-06-05

BankID Signing  
Ole Kristian Dalehaug  
2023-06-28



## Saldobalansen Des-2022

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	Ifjor			
7740	Øredifferanser	-1,43	0,00	-1,43	14,54			
7770	Bank og korigebyrer	3 626,00	0,00	3 626,00	3 058,50	567,50	18,6	
7771	Øreavrunding	0,12	0,00	0,12	0,00	0,12	0,0	
7790	Årmen kostnad m\fradrag	1 342,00	0,00	1 342,00	8 468,45	-7 126,45	-84,2	
7830	Tap på fordringer fradragberettiget	41 123,25	0,00	41 123,25	0,00	41 123,25	0,0	
7839	Endring i avsetning for forventet tap	-20 158,31	0,00	-20 158,31	26 870,00	-47 028,31	-175,0	
8050	Renteinntekt bankinnskudd	0,00	0,00	0,00	-30,05	30,05	-100,0	
8059	Årmen renteiinntekt	-532,57	0,00	-532,57	0,00	-532,57	0,0	
8150	Årmen rentekostnad	0,00	0,00	0,00	320,00	-320,00	-100,0	
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	84,81	0,00	84,81	0,00	84,81	0,0	
8159	Årmen rentekostnad	276,00	0,00	276,00		276,00	0,0	
8300	Betalbar skatt	0,00	622 115,00	622 115,00	484 573,00	137 542,00	28,4	
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	0,00	11 810,00	11 810,00	-5 911,00	17 721,00	-299,8	
8920	Åvsatt utbytte	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00	1 690 000,00	540 000,00	32,0	
8921	Åvsatt tilleggsutbytte	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,0	
8960	Overføringer årmen egenkapital	0,00	2 554,08	2 554,08	420,43	2 133,65	507,5	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

BankID Signing  
Jan Magnus Nilsen  
2023-06-05

BankID Signing  
Ole Kristian Dalehaug  
2023-06-28



## Posterings årsoppgjør - 2022

Bilag TK Tekst

Beløp Debet

MK Kredit



### Tilleggsposterings (ordinære)

1	Tilleggsutbytte mot egenkapitalen	10 000,00	2050 Annen egenkapital	0	8960 Overføringer annen e	0
---	-----------------------------------	-----------	------------------------	---	---------------------------	---

### Disponeringer

5901	3	Skattekostnad ord.res.	622 115,00	8300 Betalbar skatt	2500 Betalbar skatt, ikke
5902	5	Endring utsatt skatt	5 899,00	8320 Endring i utsatt ska	2120 Utsatt skatt
5903	11	Åvsatt til utbytte	2 230 000,00	8920 Åvsatt utbytte	2800 Åvsatt utbytte
5904	13	Åvsatt annen egenkapital	12 554,08	8960 Overføringer annen e	2050 Annen egenkapital
5905	17	Utsatt skatt (fastsatt)	5 911,00	8320 Endring i utsatt ska	1070 Utsatt skattefordel

### Anleggsmidler

6001	Åvskrivninger	2 161,24	6017 Åvskrivning inventar	1250 Inventar
6001	Åvskrivninger	16 897,28	6017 Åvskrivning inventar	1280 Kontormaskiner



## Styremøte i JMN Plan og Arkitektur AS, den .....2023.

Tilstede var: Jan Magnus Nilsen, styrets leder

Møte ble avholdt med Jan Magnus Nilsen som møteleder.  
Innkallingen ble godkjent av styret.

Til behandling forelå styrets forslag til regnskap for 2022 for JMN Plan og Arkitektur AS,

Det ble fattet følgende vedtak:

1. Det fremlagte regnskap, som viser et overskudd på kr. 2 242 554 ble vedtatt forelagt selskapets generalforsamling til godkjennelse med følgende overføringer:

Overført til annen egenkapital	kr.	2 554
Til utbytte	kr.	2 230 000
Tilleggsutbytte	kr.	10 000

Alle vedtak var enstemmige.

---

Jan Magnus Nilsen  
Daglig leder/styrets leder

---

Ole Kristian Dalehaug  
Styremedlem



## GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

År 2023, den ....., ble ordinær generalforsamling avholdt i JMN Plan og Arkitektur AS.

Til stede var: Jan Magnus Nilsen og Åse Langøy Nilsen og Ole Dalehaug Holding AS v/Ole Dalehaug.

Herved var 100 % av aksjer representert. Den møtende vedtok lovlig varsel.

Til møteleder ble valg: Jan Magnus Nilsen

Til å undertegne protokollen ble valgt Jan Magnus Nilsen og Ole Dalehaug.

Til behandling forelå:

1. Godkjenning av resultatregnskap og balanse for 2022.
2. Disponering av resultatet for 2022.
3. Fastsettelse av godtgjørelse til styre.

### VEDTAK:

Generalforsamlingen gjorde følgende vedtak:

1. Selskapets regnskap ble godkjent.
2. Anvendelse av overskuddet på kr. 2 242 554 for selskapet skal være:

Overført til annen egenkapital	kr.	2 554
Til utbytte	kr.	2 230 000
Tilleggsutbytte	kr.	10 000

3. Det skal ikke betales godtgjørelse til styre. Honorar revisor dekkes etter regning.

Alle vedtak var enstemmige.

\_\_\_\_\_  
Jan Magnus Nilsen

\_\_\_\_\_  
Ole Dalehaug



Årsrapport 2022

# JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

Storbotn Næringspark, Storebotn 11  
5309 KLEPPESTØ

Organisasjonsnummer: 997335953



### JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINNEKTER</b>			
Salgsinntekter		7 653 109	6 023 114
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>7 653 109</b>	<b>6 023 114</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
Varekostnad		154 440	236 236
Lønnskostnader	2	4 029 536	3 250 502
Avskrivning varige driftsmidler	3	19 059	0
Annen driftskostnad		573 767	367 004
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>4 776 801</b>	<b>3 853 742</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 876 307</b>	<b>2 169 372</b>
<b>FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
Renteinntekter		533	30
Rentekostnader		361	320
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>172</b>	<b>-290</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 876 479</b>	<b>2 169 082</b>
Skattekostnad	4	633 925	478 662
<b>Årsresultat</b>	<b>1</b>	<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
Overført annen egenkapital		2 554	420
Avsatt til utbytte		2 230 000	1 690 000
Til tilleggsutbytte		10 000	0
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 242 554</b>	<b>1 690 420</b>



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

	Note	2022	2021
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
Utsatt skattefordel	4	0	5 911
<b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>		<b>0</b>	<b>5 911</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.	3	84 996	0
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>84 996</b>	<b>0</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
Kundefordringer		2 147 983	847 645
Andre fordringer		105 543	56 268
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>2 253 525</b>	<b>903 913</b>
Bankinnskudd og lignende	5	1 929 150	2 431 963
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4 182 676</b>	<b>3 335 876</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 267 672</b>	<b>3 341 787</b>



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
Annen egenkapital	6	40 091	37 537
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>40 091</b>	<b>37 537</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>140 091</b>	<b>137 537</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>			
Utsatt skatt	4	5 899	0
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSER</b>		<b>5 899</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Leverandørgjeld		5 882	20 783
Betalbar skatt	4	622 115	484 573
Skyldige offentlige avgifter		890 848	698 641
Avsatt utbytte		2 230 000	1 690 000
Annen kortsiktig gjeld		372 838	310 253
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 121 682</b>	<b>3 204 251</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 127 581</b>	<b>3 204 251</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 267 672</b>	<b>3 341 787</b>

KLEPPESTØ,  
Styret for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

Jan Magnus Nilsen  
styrets leder/daglig leder

Ole Kristian Dalehaug  
styremedlem



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

## NOTER 2022

### Note 1 - Regnskapsprinsipper og virkning av prinsippendringer

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

#### Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

#### Omløpsmidler

Omløpsmidler omfatter normalt poster hvor hensikten er realisering innen ett år fra balansedagen, herunder poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

#### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til

forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en samlet vurdering av kundefordringene og en individuell vurdering av andre fordringer.

#### Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost og antatt virkelig verdi.

#### 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 reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

### Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall ansatte m.v.

#### Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2022	2021
Totale lønninger	3 329 978	2 746 101
Totale pensjonskostnader	130 108	48 111
Arbeidsgiveravgift	491 769	394 603
Totale andre ytelser	77 681	61 687
Sum lønnskostnader	4 029 536	3 250 502

Selskapet har oppfylt sin plikt til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Antall årsverk: 3.



### JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

NOTER 2022

#### Note 3 – Anleggsmidler

##### Varige driftsmidler

	Driftsløsøre
Anskaffelseskost pr. 01.01	0
Tilang (+)	104 055
Avgang (-)	0
Anskaffelseskost pr 31.12	104 055
Akk. Avskrivninger	19 059
Akk. Nedskrivninger	0
Bokført verdi pr. 31.12	84 996
Årets avskrivninger	19 059

#### Note 4 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2022	2021
Resultat før skattekostnad	2 876 479	2 169 082
Permanente forskjeller	5 000	6 651
Endring i midlertidige forskjeller	(53 683)	26 870
Årets skattegrunnlag	2 827 796	2 202 603
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	622 115	484 573

  

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2022	2021
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	7 835	-
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	18 978	(26 870)
Fremførbart underskudd	-	-
Gevinst- og tapskonto	-	-
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	26 813	(26 870)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	5 899	(5 911)

  

Spesifikasjon av skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt	622 115	484 573
Estimatendring tidligere år	11 810	-
Endring utsatt skatt	-	(5 911)
Skattekostnad	633 925	478 662

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt.

#### Note 5 – Bundne midler

Av innestående i bank er kr. 196 753 bundne midler til skattetrekk.



## JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

NOTER 2022

Note 5 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

### Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	100	1 000	100 000

### Aksjeeiere

Aksjonærer ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styreverv)
Jan Magnus Nilsen	25	25,0 %	25,0 %	styrets leder/daglig leder
Ole Dalehaug Holding AS	50	50,0 %	50,0 %	Styremedlem
Åse Langøy Nilsen	25	25,0 %	25,0 %	
Sum:	100	100,0 %	100,0 %	

Styremedlem Ole Dalehaug eier 100% av aksjene i Ole Dalehaug Holding AS.

### Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr.1.1	100 000	37 537	137 537
Resultat	-	2 242 554	2 242 554
Tilleggsutbytte		(10 000)	(10 000)
Utbytte		(2 230 000)	(2 230 000)
Egenkapital pr. 31.12	100 000	40 091	140 091



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>DRIFTSINTEKTER</b>			
3000	Salgsinntekt honorar	7 653 108,56	6 143 114,11
3500	Ikke utfakturert inntekt	0,00	-120 000,00
	<b>Salgsinntekter</b>	<b>7 653 108,56</b>	<b>6 023 114,11</b>
	<b>SUM DRIFTSINTEKTER</b>	<b>7 653 108,56</b>	<b>6 023 114,11</b>
<b>DRIFTSKOSTNADER</b>			
4500	Fremmedytelse og underentreprise	154 440,40	236 236,00
	<b>Varekostnad</b>	<b>154 440,40</b>	<b>236 236,00</b>
5000	Lønn til ansatte	2 957 200,00	2 442 000,00
5020	Feriepenger	372 777,82	310 253,06
5092	Feriepenger	0,00	-6 152,36
5210	Fri telefon	4 026,00	4 392,00
5250	Grupplivsforsikring	11 842,00	0,00
5252	Innberettet OTP	141 873,00	48 111,00
5253	Møtkonto innrapportert otp	-141 873,00	-48 111,00
5290	Møtkonto fordeler gruppe 52	-15 868,00	-4 392,00
5400	Arbeidsgiveravgift	439 206,70	351 724,94
5405	Arbeidsgiveravg. av påløpne feriepenger	52 561,69	42 878,22
5900	Gaver til ansatte	25 075,00	15 039,00
5920	Yrkesskadeforsikring	22 089,00	23 782,00
5921	Personal forsikring	17 264,00	15 080,00
5930	Pensjonsforsikring	130 108,00	48 111,00
5990	Annen personalkostnad	13 253,43	7 785,88
	<b>Lønnskostnader</b>	<b>4 029 535,64</b>	<b>3 250 501,74</b>
6017	Avskrivning inventar	19 058,52	0,00
	<b>Avskrivning varige driftsmidler</b>	<b>19 058,52</b>	<b>0,00</b>
6300	Leie lokaler	140 200,00	72 000,00
6320	Kommunale avgifter	8 544,52	0,00
6340	Lys, varme	82 067,78	0,00
6360	Renhold	7 801,12	867,44
6400	Leie maskiner	8 734,00	7 273,60
6420	Leie datasystemer	6 680,08	10 368,14
6540	Inventar	0,00	950,40
6550	Kostnadsført datautstyr	10 586,80	0,00
6552	Programvare anskaffelse	9 060,28	5 135,00
6553	Programvare årlig vedlikehold	69 018,74	28 963,12
6700	Revisjons- og regnskapshonorar	7 000,00	0,00
6705	Regnskapshonorar	107 335,20	103 791,20
6800	Kontorrekvisita	11 186,05	18 383,34
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 400,00	3 040,00
6891	Fjernleverbar tjeneste fra utland	6 535,69	4 917,63
6900	Telefon	15 087,99	10 530,90
6907	Datakommunikasjon	8 010,00	10 680,00
6940	Porto	208,00	1 764,00
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	22 190,00	25 251,00
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	0,00	10 014,53
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	0,00	801,00
7320	Reklameannonser	2 390,00	3 600,00
7400	Kontingent, fradragsberettiget	5 850,80	3 150,80
7420	Gaver, fradragsberettiget	4 000,00	0,00
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	5 000,00	6 651,40
7500	Forsikringspremie	6 948,00	459,00



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

	Note	2022	2021
7740	Øredifferanser	-1,43	14,54
7770	Bank og kortgebyrer	3 626,00	3 058,50
7771	Øreavrounding	0,12	0,00
7790	Annen kostnad m/Vfradrag	1 342,00	8 468,45
7830	Tap på fordringer fradragsberettiget	41 123,25	0,00
7839	Endring i avsetning for forventet tap	-20 158,31	26 870,00
<b>Annen driftskostnad</b>		<b>573 766,68</b>	<b>367 003,99</b>
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>4 776 801,24</b>	<b>3 853 741,73</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>2 876 307,32</b>	<b>2 169 372,38</b>
<b>FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER</b>			
8050	Renteinntekt bankinnskudd	0,00	30,05
8059	Annen renteinntekt	532,57	0,00
<b>Renteinntekter</b>		<b>532,57</b>	<b>30,05</b>
8150	Annen rentekostnad	0,00	320,00
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	84,81	0,00
8159	Annen rentekostnad	276,00	0,00
<b>Rentekostnader</b>		<b>360,81</b>	<b>320,00</b>
<b>RESULTAT AV FINANSPOSTER</b>		<b>171,76</b>	<b>-289,95</b>
<b>RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD</b>		<b>2 876 479,08</b>	<b>2 169 082,43</b>
8300	Betalbar skatt	622 115,00	484 573,00
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	11 810,00	-5 911,00
<b>Skattekostnad</b>	4	<b>633 925,00</b>	<b>478 662,00</b>
<b>Årsresultat</b>	1	<b>2 242 554,08</b>	<b>1 690 420,43</b>
<b>OVERFØRINGER</b>			
8960	Overføringer annen egenkapital	2 554,08	420,43
<b>Overført annen egenkapital</b>		<b>2 554,08</b>	<b>420,43</b>
8920	Avsatt utbytte	2 230 000,00	1 690 000,00
<b>Avsatt til utbytte</b>		<b>2 230 000,00</b>	<b>1 690 000,00</b>
8921	Avsatt tilleggsutbytte	10 000,00	0,00
<b>Til tilleggsutbytte</b>		<b>10 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUM OVERFØRINGER</b>		<b>2 242 554,08</b>	<b>1 690 420,43</b>



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

	Note	2022	2021
<b>BALANSE</b>			
<b>EIENDELER</b>			
<b>ANLEGGSMIDLER</b>			
<b>IMMATERIELLE EIENDELER</b>			
1070 Utsatt skattefordel		0,00	5 911,00
<b>Utsatt skattefordel</b>	<b>4</b>	<b>0,00</b>	<b>5 911,00</b>
<b>SUM IMMATERIELLE EIENDELER</b>		<b>0,00</b>	<b>5 911,00</b>
<b>VARIGE DRIFTSMIDLER</b>			
1250 Inventar		41 063,56	0,00
1280 Kontormaskiner		43 932,92	0,00
<b>Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.</b>	<b>3</b>	<b>84 996,48</b>	<b>0,00</b>
<b>SUM VARIGE DRIFTSMIDLER</b>		<b>84 996,48</b>	<b>0,00</b>
<b>OMLØPSMIDLER</b>			
<b>FORDRINGER</b>			
1400 Ikke fakturerte timer		30 000,00	30 000,00
1500 Kundefordringer		2 124 694,64	844 514,64
1580 Avsetning tap på kundefordringer		-6 711,69	-26 870,00
<b>Kundefordringer</b>		<b>2 147 982,95</b>	<b>847 644,64</b>
1740 Forskuddsbetalt forsikring		0,00	34 907,00
1743 Forskuddsbetalt forsikring		49 154,00	0,00
1749 Andre forskuddsbet driftskostn		56 388,54	21 361,00
<b>Andre fordringer</b>		<b>105 542,54</b>	<b>56 268,00</b>
<b>SUM FORDRINGER</b>		<b>2 253 525,49</b>	<b>903 912,64</b>
1920 Bank 6504.05.39640		43 075,00	2 208 150,44
1921 Kapital kto. 6504.05.40533		76 717,59	76 185,02
1922 Bank 3411.49.06788		1 612 604,52	0,00
1950 Skattetrekk 6504.86 08501		0,00	147 628,00
1951 Skattetrekk 3411.49.06818		196 753,00	0,00
<b>Bankinnskudd og lignende</b>	<b>5</b>	<b>1 929 150,11</b>	<b>2 431 963,46</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4 182 675,60</b>	<b>3 335 876,10</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>4 267 672,08</b>	<b>3 341 787,10</b>



## Spesifisert rapport for JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

	Note	2022	2021
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
<b>INNSKUTT EGENKAPITAL</b>			
2000 Aksjekapital		100 000,00	100 000,00
<b>Aksjekapital</b>	<b>6</b>	<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>SUM INNSKUTT EGENKAPITAL</b>		<b>100 000,00</b>	<b>100 000,00</b>
<b>OPPTJENT EGENKAPITAL</b>			
2050 Annen egenkapital		40 090,61	37 536,53
<b>Annen egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>40 090,61</b>	<b>37 536,53</b>
<b>SUM OPPTJENT EGENKAPITAL</b>		<b>40 090,61</b>	<b>37 536,53</b>
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>140 090,61</b>	<b>137 536,53</b>
<b>GJELD</b>			
<b>AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>			
2120 Utsatt skatt		5 899,00	0,00
<b>Utsatt skatt</b>	<b>4</b>	<b>5 899,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUM AVSETNING FOR FORPLIKTELSE</b>		<b>5 899,00</b>	<b>0,00</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
2400 Leverandørgjeld		5 881,74	20 783,48
<b>Leverandørgjeld</b>		<b>5 881,74</b>	<b>20 783,48</b>
2500 Betalbar skatt, ikke utlignet		622 115,00	484 573,00
<b>Betalbar skatt</b>	<b>4</b>	<b>622 115,00</b>	<b>484 573,00</b>
2600 Forskuddstrekk		196 753,00	147 628,00
2740 Oppgjørskonto merverdigavgift		547 335,80	444 488,49
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift		94 197,19	62 778,63
2785 Påløpt arb.giv.avg. ferielønn		52 561,91	43 745,90
<b>Skyldige offentlige avgifter</b>		<b>890 847,90</b>	<b>698 641,02</b>
2800 Avsatt utbytte		2 230 000,00	1 690 000,00
<b>Avsatt utbytte</b>		<b>2 230 000,00</b>	<b>1 690 000,00</b>
2915 Gjeld til eiere		60,00	0,00
2940 Feriepenger årets avsetning		372 777,83	310 253,07
<b>Annen kortsiktig gjeld</b>		<b>372 837,83</b>	<b>310 253,07</b>
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>		<b>4 121 682,47</b>	<b>3 204 250,57</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>4 127 581,47</b>	<b>3 204 250,57</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>4 267 672,08</b>	<b>3 341 787,10</b>



## Saldobalansen Des-2022

side 1

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	Ifjor	Endring	%
1070	Utsatt skattefordel	5 911,00	0,00	0,00	5 911,00	-5 911,00	-100,0
1250	Inventar	43 224,80	-2 161,24	41 063,56	0,00	41 063,56	0,0
1280	Kontormaskiner	60 830,20	-16 897,28	43 932,92	0,00	43 932,92	0,0
1400	Ikke fakturerte timer	30 000,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,0
1500	Kundefordringer	2 124 694,64	0,00	2 124 694,64	844 514,64	1 280 180,00	151,6
1580	Avsetning tap på kundefordringer	-6 711,69	0,00	-6 711,69	-26 870,00	20 158,31	-75,0
1740	Forskuddsbetalt forsikring	0,00	0,00	0,00	34 907,00	-34 907,00	-100,0
1743	Forskuddsbetalt forsikring	49 154,00	0,00	49 154,00	0,00	49 154,00	0,0
1749	Andre forskuddsbet driftskostn	56 388,54	0,00	56 388,54	21 361,00	35 027,54	164,0
1920	Bank 6504.05.39640	43 075,00	0,00	43 075,00	2 208 150,44	-2 165 075,44	-98,0
1921	Kapital kto. 6504.05.40533	76 717,59	0,00	76 717,59	76 185,02	532,57	0,7
1922	Bank 3411.49.06788	1 612 604,52	0,00	1 612 604,52	0,00	1 612 604,52	0,0
1950	Skattetrekk 6504.86 08501	0,00	0,00	0,00	147 628,00	-147 628,00	-100,0
1951	Skattetrekk 3411.49.06818	196 753,00	0,00	196 753,00	0,00	196 753,00	0,0
2000	Aksjekapital	-100 000,00	0,00	-100 000,00	-100 000,00	0,00	0,0
2050	Årmen egenkapital	-37 536,53	-2 554,08	-40 090,61	-37 536,53	-2 554,08	6,8
2120	Utsatt skatt	0,00	-5 899,00	-5 899,00	0,00	-5 899,00	0,0
2400	Leverandørgjeld	-5 881,74	0,00	-5 881,74	-20 783,48	14 901,74	-71,7
2500	Betalbar skatt, ikke utlignet	0,00	-622 115,00	-622 115,00	-484 573,00	-137 542,00	28,4
2600	Forskuddstrekk	-196 753,00	0,00	-196 753,00	-147 628,00	-49 125,00	33,3
2740	Oppgjørskonto merverdigavgift	-547 335,80	0,00	-547 335,80	-444 488,49	-102 847,31	23,1
2770	Skyldig arbeidsgiveravgift	-94 197,19	0,00	-94 197,19	-62 778,63	-31 418,56	50,0
2785	Pålept arb. giv. avg. ferieleønn	-52 561,91	0,00	-52 561,91	-43 749,90	-8 816,01	20,2
2800	Årsatt utbytte	0,00	-2 230 000,00	-2 230 000,00	-1 690 000,00	-540 000,00	32,0
2915	Gjeld til eiere	-60,00	0,00	-60,00	0,00	-60,00	0,0
2940	Feriepenger årets avsetning	-372 777,83	0,00	-372 777,83	-310 253,07	-62 524,76	20,2
3000	Salgsinntekt honorar	-7 653 108,56	0,00	-7 653 108,56	-6 143 114,11	-1 509 994,45	24,6
3500	Ikke utfakturert inntekt	0,00	0,00	0,00	120 000,00	-120 000,00	-100,0
4500	Fremmedytelse og underentreprise	154 440,40	0,00	154 440,40	236 236,00	-81 795,60	-34,6
5000	Lønn til ansatte	2 957 200,00	0,00	2 957 200,00	2 442 000,00	515 200,00	21,1
5020	Feriepenger	372 777,82	0,00	372 777,82	310 253,06	62 524,76	20,2
5092	Feriepenger	0,00	0,00	0,00	-6 152,36	6 152,36	-100,0
5210	Fri telefon	4 026,00	0,00	4 026,00	4 392,00	-366,00	-8,3
5250	Grupplivsforsikring	11 842,00	0,00	11 842,00	0,00	11 842,00	0,0
5252	Imberettet OTP	141 873,00	0,00	141 873,00	48 111,00	93 762,00	194,9
5253	Motkonto innrapportert otp	-141 873,00	0,00	-141 873,00	-48 111,00	-93 762,00	194,9
5290	Motkonto fordeler gruppe 52	-15 868,00	0,00	-15 868,00	-4 392,00	-11 476,00	261,3
5400	Arbeidsgiveravgift	439 206,70	0,00	439 206,70	351 724,94	87 481,76	24,9
5405	Arbeidsgiveravg. av pålept feriepenge	52 561,69	0,00	52 561,69	42 878,22	9 683,47	22,6
5900	Gaver til ansatte	25 075,00	0,00	25 075,00	15 039,00	10 036,00	66,7
5920	Yrkeskadeforsikring	22 089,00	0,00	22 089,00	23 782,00	-1 693,00	-7,1
5921	Personal forsikringer	17 264,00	0,00	17 264,00	15 080,00	2 184,00	14,5
5930	Pensjonsforsikring	130 108,00	0,00	130 108,00	48 111,00	81 997,00	170,4
5990	Årmen personalkostnad	13 253,43	0,00	13 253,43	7 785,88	5 467,55	70,2
6017	Avskrivning inventar	0,00	19 058,52	19 058,52	0,00	19 058,52	0,0
6300	Leie lokaler	140 200,00	0,00	140 200,00	72 000,00	68 200,00	94,7
6320	Kommunale avgifter	8 544,52	0,00	8 544,52	0,00	8 544,52	0,0
6340	Lys, varme	82 067,78	0,00	82 067,78	0,00	82 067,78	0,0
6360	Renhold	7 801,12	0,00	7 801,12	867,44	6 933,68	799,3
6400	Leie maskiner	8 734,00	0,00	8 734,00	7 273,60	1 460,40	20,1
6420	Leie datasystemer	6 680,08	0,00	6 680,08	10 368,14	-3 688,06	-35,6
6540	Inventar	0,00	0,00	0,00	950,40	-950,40	-100,0
6550	Kostnadsført datautstyr	10 586,80	0,00	10 586,80	0,00	10 586,80	0,0
6552	Programvare anskaffelse	9 060,28	0,00	9 060,28	5 135,00	3 925,28	76,4
6553	Programvare årlig vedlikehold	69 018,74	0,00	69 018,74	28 963,12	40 055,62	138,3
6700	Revisjons- og regnskaps honorar	7 000,00	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,0
6705	Regnskaps honorar	107 335,20	0,00	107 335,20	103 791,20	3 544,00	3,4
6800	Kontorrekvisita	11 186,05	0,00	11 186,05	18 383,34	-7 197,29	-39,2
6840	Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	3 400,00	0,00	3 400,00	3 040,00	360,00	11,8
6891	Fjernleverbar tjeneste fra utland	6 535,69	0,00	6 535,69	4 917,63	1 618,06	32,9
6900	Telefon	15 087,99	0,00	15 087,99	10 530,90	4 557,09	43,3
6907	Datakommunikasjon	8 010,00	0,00	8 010,00	10 680,00	-2 670,00	-25,0
6940	Porto	208,00	0,00	208,00	1 764,00	-1 556,00	-88,2
7100	Bilgodtgjørelse, oppgavepliktig	22 190,00	0,00	22 190,00	25 251,00	-3 061,00	-12,1
7140	Reisekostnad, ikke oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	10 014,53	-10 014,53	-100,0
7150	Diettkostnad, oppgavepliktig	0,00	0,00	0,00	801,00	-801,00	-100,0
7320	Reklameannonser	2 390,00	0,00	2 390,00	3 600,00	-1 210,00	-33,6
7400	Kontingent, fradragsberettiget	5 850,80	0,00	5 850,80	3 150,80	2 700,00	85,7
7420	Gaver, fradragsberettiget	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,0
7430	Gave, ikke fradragsberettiget	5 000,00	0,00	5 000,00	6 651,40	-1 651,40	-24,8
7500	Forsikringspremie	6 948,00	0,00	6 948,00	459,00	6 489,00	1413,7

JMN PLAN OG ARKITEKTUR AS

23.03.2023 - 15:27:40



## Saldobalansen Des-2022

side 2

Konto	Kontotekst	Hittil	Oppgjør	Endelig	Ifjor	Endring	%
7740	Øredifferanser	-1,43	0,00	-1,43	14,54	-15,97	-109,8
7770	Bank og korigebyrer	3 626,00	0,00	3 626,00	3 058,50	567,50	18,6
7771	Øreavrunding	0,12	0,00	0,12	0,00	0,12	0,0
7790	Årmen kostnad m\fracdrag	1 342,00	0,00	1 342,00	8 468,45	-7 126,45	-84,2
7830	Tap på fordringer fradagsberettiget	41 123,25	0,00	41 123,25	0,00	41 123,25	0,0
7839	Endring i avsetning for forventet tap	-20 158,31	0,00	-20 158,31	26 870,00	-47 028,31	-175,0
8050	Renteinntekt bankinnskudd	0,00	0,00	0,00	-30,05	30,05	-100,0
8059	Årmen renteinntekt	-532,57	0,00	-532,57	0,00	-532,57	0,0
8150	Årmen rentekostnad	0,00	0,00	0,00	320,00	-320,00	-100,0
8155	Rentekostnad leverandørgjeld	84,81	0,00	84,81	0,00	84,81	0,0
8159	Årmen rentekostnad	276,00	0,00	276,00	0,00	276,00	0,0
8300	Betalbar skatt	0,00	622 115,00	622 115,00	484 573,00	137 542,00	28,4
8320	Endring i utsatt skatt/skattefordel	0,00	11 810,00	11 810,00	-5 911,00	17 721,00	-299,8
8920	Åvsatt utbytte	0,00	2 230 000,00	2 230 000,00	1 690 000,00	540 000,00	32,0
8921	Åvsatt tilleggsutbytte	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,0
8960	Overføringer årmen egenkapital	0,00	2 554,08	2 554,08	420,43	2 133,65	507,5
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



## Posterings årsoppgjør - 2022

side 1

Bilag	TK	Tekst	Beløp	Debet	MK	Kredit	MK
<b>Tilleggsposterings (ordinære)</b>							
1		Tilleggsutbytte mot egenkapitalen	10 000,00	2050 Annen egenkapital	0	8960 Overføringer annen e	0
<b>Disponeringer</b>							
5901	3	Skattekostnad ord.res.	622 115,00	8300 Betalbar skatt	2500	Betalbar skatt, ikke	
5902	5	Endring utsatt skatt	5 899,00	8320 Endring i utsatt ska	2120	Utsatt skatt	
5903	11	Åvsatt til utbytte	2 230 000,00	8920 Åvsatt utbytte	2800	Åvsatt utbytte	
5904	13	Åvsatt annen egenkapital	12 554,08	8960 Overføringer annen e	2050	Annen egenkapital	
5905	17	Utsatt skatt (fastsatt)	5 911,00	8320 Endring i utsatt ska	1070	Utsatt skattefordel	
<b>Anleggsmidler</b>							
6001		Avskrivninger	2 161,24	6017 Avskrivning inventar	1250	Inventar	
6001		Avskrivninger	16 897,28	6017 Avskrivning inventar	1280	Kontormaskiner	



## Styremøte i JMN Plan og Arkitektur AS, den .....2023.

Tilstede var: Jan Magnus Nilsen, styrets leder

Møte ble avholdt med Jan Magnus Nilsen som møteleder.  
Innkallingen ble godkjent av styret.

Til behandling forelå styrets forslag til regnskap for 2022 for JMN Plan og Arkitektur AS,

Det ble fattet følgende vedtak:

1. Det fremlagte regnskap, som viser et overskudd på kr. 2 242 554 ble vedtatt forelagt selskapets generalforsamling til godkjennelse med følgende overføringer:

Overført til annen egenkapital	kr.	2 554
Til utbytte	kr.	2 230 000
Tilleggsutbytte	kr.	10 000

Alle vedtak var enstemmige.

---

Jan Magnus Nilsen  
Daglig leder/styrets leder

---

Ole Kristian Dalehaug  
Styremedlem



## GENERALFORSAMLINGS PROTOKOLL

År 2023, den ....., ble ordinær generalforsamling avholdt i JMN Plan og Arkitektur AS.

Til stede var: Jan Magnus Nilsen og Åse Langøy Nilsen og Ole Dalehaug Holding AS v/Ole Dalehaug.

Herved var 100 % av aksjer representert. Den møtende vedtok lovlig varsel.

Til møteleder ble valg: Jan Magnus Nilsen

Til å undertegne protokollen ble valgt Jan Magnus Nilsen og Ole Dalehaug.

Til behandling forelå:

1. Godkjenning av resultatregnskap og balanse for 2022.
2. Disponering av resultatet for 2022.
3. Fastsettelse av godtgjørelse til styre.

### VEDTAK:

Generalforsamlingen gjorde følgende vedtak:

1. Selskapets regnskap ble godkjent.
2. Anvendelse av overskuddet på kr. 2 242 554 for selskapet skal være:

Overført til annen egenkapital	kr.	2 554
Til utbytte	kr.	2 230 000
Tilleggsutbytte	kr.	10 000

3. Det skal ikke betales godtgjørelse til styre. Honorar revisor dekkes etter regning.

Alle vedtak var enstemmige.

---

Jan Magnus Nilsen

---

Ole Dalehaug