



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 100 670
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN MARTIN AS
Forretningsadresse: 9373 BOTNHAMN

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: Geir Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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, 23.05.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 099 300	4 371 215
Annen driftsinntekt		94 516	106 496
Sum inntekter		5 193 816	4 477 711
Kostnader			
Varekostnad		387 282	334 396
Lønnskostnad	1, 2	1 693 852	1 734 327
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	824 500	840 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 246 976	1 384 638
Sum kostnader		4 152 610	4 293 361
Driftsresultat		1 041 206	184 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 886	1 113
Sum finansinntekter		6 886	1 113
Annen rentekostnad		336 333	225 556
Sum finanskostnader		336 333	225 556
Netto finans		-329 447	-224 443
Ordinært resultat før skattekostnad		711 759	-40 094
Skattekostnad	4	158 833	-8 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		552 926	-31 327
Årsresultat		552 926	-31 328
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	500 000
Annen egenkapital		152 926	-531 328
Sum overføringer og disponeringer		552 926	-31 328



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 550 000	1 550 000
Utsatt skattefordel	4	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		1 550 000	1 550 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	905 800	940 300
Maskiner og anlegg	3	72 000	101 000
Skip, rigger, fly og lignende	3	10 315 000	11 074 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	2 000
Sum varige driftsmidler		11 292 800	12 117 300
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	5	148 000	148 000
Sum finansielle anleggsmidler		168 000	168 000
Sum anleggsmidler		13 010 800	13 835 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		95 459	220 277
Andre kortsiktige fordringer		99 894	2 436
Sum fordringer		195 353	222 713
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 863 792	1 119 039
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 863 792	1 119 039



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		2 059 145	1 341 752
SUM EIENDELER		15 069 945	15 177 052
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	150 000	150 000
Ikke registrert aksjekapital	7	0	0
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Overkurs	7	31 718	31 718
Annen innskutt egenkapital	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		181 718	181 718
Opptjent egenkapital			
Fond	7	0	0
Annen egenkapital	7	4 662 605	4 509 679
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		4 662 605	4 509 679
Sum egenkapital		4 844 323	4 691 397
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Utsatt skatt	4	1 053 375	975 593
Sum avsetninger for forpliktelser		1 053 375	975 593
Annen langsiktig gjeld			
Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 200 000	7 900 000
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 200 000	7 900 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum langsiktig gjeld		8 253 375	8 875 593
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		268 990	70 952
Betalbar skatt	4	81 051	0
Skyldige offentlige avgifter		544 625	430 547
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		677 581	608 563
Sum kortsiktig gjeld		1 972 247	1 610 062
Sum gjeld		10 225 622	10 485 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 069 945	15 177 052



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 601156

Enheten

Organisasjonsnummer: 997 100 670
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHAN MARTIN AS
9373 BOTNHAMN

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: Geir Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.06.2023

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, 22.07.2023



Organisasjonsnr: 997 100 670
JOHAN MARTIN AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 099 300	4 371 215
Annen driftsinntekt		94 516	106 496
Sum inntekter		5 193 816	4 477 711
Kostnader			
Varekostnad		387 282	334 396
Lønnskostnad	1, 2	1 693 852	1 734 327
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	824 500	840 000
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		1 246 976	1 384 638
Sum kostnader		4 152 610	4 293 361
Driftsresultat		1 041 206	184 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		6 886	1 113
Sum finansinntekter		6 886	1 113
Annen rentekostnad		336 333	225 556
Sum finanskostnader		336 333	225 556
Netto finans		-329 447	-224 443
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad	4	711 759	-40 094
Skattekostnad		158 833	-8 766
Ordinært resultat etter skattekostnad		552 926	-31 327
Årsresultat		552 926	-31 328
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		400 000	500 000
Annen egenkapital		152 926	-531 328
Sum overføringer og disponeringer		552 926	-31 328



Organisasjonsnr: 997 100 670
JOHAN MARTIN AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 550 000	1 550 000
Utsatt skattefordel	4	0	0
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		1 550 000	1 550 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	905 800	940 300
Maskiner og anlegg	3	72 000	101 000
Skip, rigger, fly og lignende	3	10 315 000	11 074 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	2 000
Sum varige driftsmidler		11 292 800	12 117 300
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	5	0	0
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	5	148 000	148 000
Sum finansielle anleggsmidler		168 000	168 000
Sum anleggsmidler		13 010 800	13 835 300
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		95 459	220 277
Andre kortsiktige fordringer		99 894	2 436
Sum fordringer		195 353	222 713
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 863 792	1 119 039



Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 863 792	1 119 039
Sum omløpsmidler		2 059 145	1 341 752
SUM EIENDELER		15 069 945	15 177 052

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	150 000	150 000
Ikke registrert aksjekapital	7	0	0
Beholdning av egne aksjer	7	0	0
Overkurs	7	31 718	31 718
Annen innskutt egenkapital	7	0	0
Sum innskutt egenkapital		181 718	181 718

Opptjent egenkapital

Fond	7	0	0
Annen egenkapital	7	4 662 605	4 509 679
Udekket tap	7	0	0
Sum opptjent egenkapital		4 662 605	4 509 679

Sum egenkapital

4 844 323 **4 691 397**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Pensjonsforpliktelser	8	0	0
Utsatt skatt	4	1 053 375	975 593
Sum avsetninger for forpliktelser		1 053 375	975 593

Annen langsiktig gjeld

Konvertible lån	8	0	0
Obligasjonslån	8	0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 200 000	7 900 000
Langsiktig konserngjeld	8	0	0
Ansvarlig lånekapital	8	0	0
Øvrig langsiktig gjeld	8	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		7 200 000	7 900 000

Sum langsiktig gjeld

8 253 375 **8 875 593**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		268 990	70 952
Betalbar skatt	4	81 051	0
Skyldige offentlige avgifter		544 625	430 547
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		677 581	608 563
Sum kortsiktig gjeld		1 972 247	1 610 062

Sum gjeld

10 225 622 **10 485 655**



SUM EGENKAPITAL OG GJELD

15 069 945

15 177 052



Organisasjonsnr: 997 100 670
JOHAN MARTIN 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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1691429.00	1731554.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2423.00	2773.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1693852.00	1734327.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16586266.00	1550000.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	16586266.00	1550000.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5293466.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	11292800.00	1550000.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	824500.00	0.00
<u>Økonomisk levetid</u>		<u>Immaterielle eiend.</u>
		0
<u>Avskrivningsplan</u>		<u>Immaterielle eiendeler</u>
		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

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn



Mer om gjeld

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



KPMG AS
Ringveien 49
P.O. Box 608
N-9305 Finnsnes

Telephone +47 45 40 40 63
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til generalforsamlingen i Johan Martin AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johan Martin AS som 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.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige 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 internkontroll 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 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.

Offices in:

© KPMG AS, a Norwegian limited liability company and a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with KPMG International Limited, a private English company limited by guarantee. All rights reserved.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Mo i Rana	Tromsø
Alta	Finnsnes	Molde	Trondheim
Arendal	Hamar	Sandefjord	Tynset
Bergen	Haugesund	Stavanger	Ulsteinvik
Bodo	Knarvik	Stord	Ålesund
Drammen	Kristiansand	Straume	

Penneo Dokumentnr: OSLC3-VBJCN-BHONB-OPZOL-TNAUJ-1ZF3B



Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på om ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen er hensiktsmessig, og, basert på innhentede revisjonsbevis, hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet frem til datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke kan fortsette driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte innholdet i og tidspunkt for revisjonsarbeidet og eventuelle vesentlige funn i revisjonen, herunder vesentlige svakheter i intern kontroll som vi avdekker gjennom revisjonen.

Finnsnes, 19. juni 2023
KPMG AS

Håvard Berg Kristiansen
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo"™ - sikker digital signatur.
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Håvard Berg Kristiansen

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-809015

IP: 80.232.xxx.xxx

2023-06-19 08:10:31 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: OSLC3-VBJCN-BHONB-OPZQZ-TNAUJ-1ZF3B

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>



JOHAN MARTIN AS
997 100 670

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 099 300	4 371 215
Annen driftsinntekt		94 516	106 496
Sum driftsinntekter		5 193 816	4 477 711
Driftskostnader			
Varekostnad		-387 282	-334 396
Lønnskostnad	1, 2	-1 693 852	-1 734 327
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	-824 500	-840 000
Annen driftskostnad		-1 246 976	-1 384 638
Sum driftskostnader		-4 152 610	-4 293 361
Driftsresultat		1 041 206	184 349
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 886	1 113
Sum finansinntekter		6 886	1 113
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-336 333	-225 556
Sum finanskostnader		-336 333	-225 556
Netto finans		-329 447	-224 443
Resultat før skattekostnad		711 759	-40 094
Skattekostnad	4	-158 833	8 766
Årsresultat		552 926	-31 328
Overføringer			
Ordinært utbytte		400 000	500 000
Annen egenkapital		152 926	-531 328
Sum overføringer		552 926	-31 328



JOHAN MARTIN AS
997 100 670

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 550 000	1 550 000
Sum immaterielle eiendeler		1 550 000	1 550 000
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	905 800	940 300
Maskiner og anlegg	3	72 000	101 000
Skip, rigger, fly og lignende	3	10 315 000	11 074 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	0	2 000
Sum varige driftsmidler		11 292 800	12 117 300
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		20 000	20 000
Andre langsiktige fordringer	5	148 000	148 000
Sum finansielle anleggsmidler		168 000	168 000
Sum anleggsmidler		13 010 800	13 835 300
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		95 459	220 277
Andre kortsiktige fordringer		99 894	2 436
Sum fordringer		195 353	222 713
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 863 792	1 119 039
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 863 792	1 119 039
Sum omløpsmidler		2 059 145	1 341 752
SUM EIENDELER		15 069 945	15 177 052



JOHAN MARTIN AS
997 100 670

Balanse pr. 31.12

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	150 000	150 000
Overkurs	7	31 718	31 718
Sum innskutt egenkapital		181 718	181 718
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	4 662 605	4 509 679
Sum opptjent egenkapital		4 662 605	4 509 679
Sum egenkapital		4 844 323	4 691 397
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt	4	1 053 375	975 593
Sum avsetning og forpliktelser		1 053 375	975 593
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	7 200 000	7 900 000
Sum annen langsiktig gjeld		7 200 000	7 900 000
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		268 990	70 952
Betalbar skatt	4	81 051	0
Skyldige offentlige avgifter		544 625	430 547
Utbytte		400 000	500 000
Annen kortsiktig gjeld		677 581	608 563
Sum kortsiktig gjeld		1 972 247	1 610 062
Sum gjeld		10 225 622	10 485 655
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		15 069 945	15 177 052

Botnhamn

Geir Johan Johansen
styrets leder / daglig leder



JOHAN MARTIN AS
997 100 670

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. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

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.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2



JOHAN MARTIN AS
997 100 670

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	1 691 429	1 731 554
Arbeidsgiveravgift	0	0
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	2 423	2 773
Sum	1 693 852	1 734 327

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler	Immaterielle eiendeler
Anskaffelseskost 01.01.	16 586 266	1 550 000
Tilgang i året	0	0
Avgang i året	0	0
Anskaffelseskost 31.12.	16 586 266	1 550 000
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-5 293 466	0
Balansført verdi per 31.12.	11 292 800	1 550 000
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	824 500	0
Økonomisk levetid immaterielle eiendeler		0
Avskrivningsplan immaterielle eiendeler		Lineær

Note 4 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2022	2021
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	81 051	0
=/- Endringer i utsatt skattefordel	77 782	-8 766
Skattekostnad	158 833	-8 766
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	711 759	-40 094
Permanente forskjeller	10 211	250
+/- Endring i midlertidige forskjeller	-103 989	-209 722
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-249 565	0
Skattepliktig inntekt	368 416	-249 566
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	81 051	0
Sum betalbar skatt i balansen	81 051	0

Note 5 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	148 000
---	---------

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

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



JOHAN MARTIN AS
997 100 670

Note 7 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12 forrige år	150 000	31 718	4 509 679	4 691 397
Årsresultat	0	0	552 926	552 926
Avsatt utbytte, eller forventet utbytte (IFRS-foretak)	0	0	-400 000	-400 000
Egenkapital 31.12.2022	150 000	31 718	4 662 605	4 844 323

Note 8 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	4 200 000
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	7 200 000
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	11 865 000
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0