



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 128 929
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN MARTINSEN TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Fremskridt 4
1605 FREDRIKSTAD

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: Frode Rød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2023

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, 06.03.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 372 667	3 618 570
Annen driftsinntekt			212 400
Sum inntekter		3 372 667	3 830 970
Kostnader			
Varekostnad		119 081	118 617
Lønnskostnad	1, 2	2 350 334	2 587 764
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		295 300	344 200
Annen driftskostnad		746 823	664 558
Sum kostnader		3 511 537	3 715 139
Driftsresultat		-138 870	115 831
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		94	5 421
Annen renteinntekt		3 756	1 674
Sum finansinntekter		3 850	7 095
Annen rentekostnad		36 517	33 133
Sum finanskostnader		36 517	33 133
Netto finans		-32 667	-26 038
Ordinært resultat før skattekostnad		-171 537	89 793
Skattekostnad		115 763	19 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		-287 301	70 038
Årsresultat		-287 300	70 038
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			200 000
Annen egenkapital		-287 300	-129 962
Sum overføringer og disponeringer		-287 300	70 038



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			115 763
Sum immaterielle eiendeler			115 763
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		622 100	917 400
Sum varige driftsmidler		622 100	917 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 4	106 398	166 304
Sum finansielle anleggsmidler		106 398	166 304
Sum anleggsmidler		728 498	1 199 467
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		24 435	25 910
Andre fordringer	5	29 754	35 255
Sum fordringer		54 189	61 165
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 546 414	1 910 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 546 414	1 910 326
Sum omløpsmidler		1 600 603	1 971 492
SUM EIENDELER		2 329 101	3 170 959

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		585 292	872 592
Sum opptjent egenkapital		585 292	872 592
Sum egenkapital		615 292	902 592
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	516 304	753 479
Sum annen langsiktig gjeld		516 304	753 479
Sum langsiktig gjeld		516 304	753 479
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		91 606	85 906
Skyldige offentlige avgifter		204 780	240 682
Annen kortsiktig gjeld		901 119	1 188 300
Sum kortsiktig gjeld		1 197 505	1 514 888
Sum gjeld		1 713 809	2 268 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 329 101	3 170 959



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 302508

Enheten

Organisasjonsnummer: 930 128 929
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHN MARTINSEN TRAFIKKSKOLE AS
Forretningsadresse: Fremskridt 4
1605 FREDRIKSTAD

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: Frode Rød
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.01.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 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, 26.01.2023

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: 930 128 929
JOHN MARTINSEN TRAFIKKSKOLE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		3 372 667	3 618 570
Annen driftsinntekt			212 400
Sum inntekter		3 372 667	3 830 970
Kostnader			
Varekostnad		119 081	118 617
Lønnskostnad	1, 2	2 350 334	2 587 764
Avskrivning på driftsmidler og immaterielle eiendeler		295 300	344 200
Annen driftskostnad		746 823	664 558
Sum kostnader		3 511 537	3 715 139
Driftsresultat		-138 870	115 831
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern		94	5 421
Annen renteinntekt		3 756	1 674
Sum finansinntekter		3 850	7 095
Annen rentekostnad		36 517	33 133
Sum finanskostnader		36 517	33 133
Netto finans		-32 667	-26 038
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		-171 537	89 793
Skattekostnad		115 763	19 755
Ordinært resultat etter skattekostnad		-287 301	70 038
Årsresultat		-287 300	70 038
Overføringer og disponeringer			
Tilleggsutbytte			200 000
Annen egenkapital		-287 300	-129 962
Sum overføringer og disponeringer		-287 300	70 038



Organisasjonsnr: 930 128 929
JOHN MARTINSEN TRAFIKKSKOLE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel			115 763
Sum immaterielle eiendeler			115 763
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.		622 100	917 400
Sum varige driftsmidler		622 100	917 400
Finansielle anleggsmidler			
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	3, 4	106 398	166 304
Sum finansielle anleggsmidler		106 398	166 304
Sum anleggsmidler		728 498	1 199 467
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		24 435	25 910
Andre fordringer	5	29 754	35 255
Sum fordringer		54 189	61 165
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		1 546 414	1 910 326
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 546 414	1 910 326
Sum omløpsmidler		1 600 603	1 971 492
SUM EIENDELER		2 329 101	3 170 959
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000



Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	585 292	872 592
Sum opptjent egenkapital	585 292	872 592
Sum egenkapital	615 292	902 592
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	6 516 304	753 479
Sum annen langsiktig gjeld	516 304	753 479
Sum langsiktig gjeld	516 304	753 479
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	91 606	85 906
Skyldige offentlige avgifter	204 780	240 682
Annen kortsiktig gjeld	901 119	1 188 300
Sum kortsiktig gjeld	1 197 505	1 514 888
Sum gjeld	1 713 809	2 268 367
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	2 329 101	3 170 959



Organisasjonsnr: 930 128 929
JOHN MARTINSEN TRAFIKKSKOLE 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 Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. 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. 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. Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt: Leieavtaler er ikke balanseført. 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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

4.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

Lønn	Årets	Fjorårets
------	-------	-----------



	1994219.00	2192616.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	287143.00	314631.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	28964.00	23794.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	40007.00	56722.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2350333.00	2587763.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

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

Note

4

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investeringsregnskap som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	106398.00	166304.00
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>

Kortsiktig gjeld



Se eventuelle andre vedlegg.



Noter 2022

JOHN MARTINSEN TRAFIKKSKOLE AS

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

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

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.

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.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

Leieavtaler er ikke balanseført.

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 skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2021 til 2022.



Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har hatt 4 årsverk sysselsatt i regnskapsåret.

Note 2 - Lønnskostnader etc

	2022	2021
Lønn	1 994 219	2 192 616
Arbeidsgiveravgift	287 143	314 631
Pensjonskostnader	28 964	23 794
Andre ytelser / Refusjoner	40 007	56 722
Sum	2 350 333	2 587 763

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt 106 398

Note 4 - Konsern, tilknyttet selskap mv.

	2022	2021
Fordringer		
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	106 398	166 304

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer

Selskapet har ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre.

Note 6 - Gjeld

	Beløp
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	516 304
Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler	498 200

Mer om gjeld

Det er avgitt pant i biler med kr 1 201 973