



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
Forretningsadresse: Vidars gate 2
0452 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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-Olav Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

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, 14.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 316 690	11 990 191
Annen driftsinntekt		0	352 717
Sum inntekter		13 316 690	12 342 908
Kostnader			
Varekostnad		4 240 606	4 463 088
Lønnskostnad	1, 2	5 218 159	5 261 169
Avskrivninger	3	581 772	449 650
Annen driftskostnad	4	2 942 722	2 248 083
Sum kostnader		12 983 259	12 421 990
Driftsresultat		333 431	-79 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 803	8 310
Annen finansinntekt		11 619	2 279
Sum finansinntekter		33 422	10 589
Annen rentekostnad		149 753	220 029
Annen finanskostnad		980	0
Sum finanskostnader		150 733	220 029
Netto finans		-117 311	-209 440
Resultat før skattekostnad		216 120	-288 522
Skattekostnad	5, 6	90 494	0
Årsresultat		125 626	-288 522
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		125 626	-288 522
Sum overføringer og disponeringer		125 626	-288 522



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Biler og inventar	3, 7	1 806 428	1 647 410
Sum varige driftsmidler		1 806 428	1 647 410
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		1 806 428	1 647 410
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		282 628	221 262
Andre kortsiktige fordringer	8	56 424	462 238
Sum fordringer		339 052	683 500
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	1 398 510	1 877 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 398 510	1 877 098
Sum omløpsmidler		1 737 562	2 560 598
SUM EIENDELER		3 543 990	4 208 007

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	324 093	198 468
Sum opptjent egenkapital		324 093	198 468
Sum egenkapital		424 093	298 468
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 839 410	2 098 257
Sum annen langsiktig gjeld		1 839 410	2 098 257
Sum langsiktig gjeld		1 839 410	2 098 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 293	619 469
Betalbar skatt	5	90 494	0
Skyldige offentlige avgifter	9	580 899	760 351
Annen kortsiktig gjeld		442 801	431 463
Sum kortsiktig gjeld		1 280 487	1 811 282
Sum gjeld		3 119 897	3 909 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 543 990	4 208 007



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 745755

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 931 935
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
Forretningsadresse: Vidars gate 2
0452 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

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-Olav Goksøyr
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 04.06.2025

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 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

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, 13.08.2025



Organisasjonsnr: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		13 316 690	11 990 191
Annen driftsinntekt		0	352 717
Sum inntekter		13 316 690	12 342 908
Kostnader			
Varekostnad		4 240 606	4 463 088
Lønnskostnad	1, 2	5 218 159	5 261 169
Avskrivninger	3	581 772	449 650
Annen driftskostnad	4	2 942 722	2 248 083
Sum kostnader		12 983 259	12 421 990
Driftsresultat		333 431	-79 082
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		21 803	8 310
Annen finansinntekt		11 619	2 279
Sum finansinntekter		33 422	10 589
Annen rentekostnad		149 753	220 029
Annen finanskostnad		980	0
Sum finanskostnader		150 733	220 029
Netto finans		-117 311	-209 440
Resultat før skattekostnad		216 120	-288 522
Skattekostnad	5, 6	90 494	0
Årsresultat		125 626	-288 522
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		125 626	-288 522
Sum overføringer og disponeringer		125 626	-288 522



Organisasjonsnr: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0

Varige driftsmidler			
Biler og inventar	3, 7	1 806 428	1 647 410
Sum varige driftsmidler		1 806 428	1 647 410

Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0

Sum anleggsmidler		1 806 428	1 647 410
--------------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer			
Kundefordringer		282 628	221 262
Andre kortsiktige fordringer	8	56 424	462 238
Sum fordringer		339 052	683 500

Investeringer			
Sum investeringer		0	0

Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	1 398 510	1 877 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 398 510	1 877 098

Sum omløpsmidler		1 737 562	2 560 598
-------------------------	--	-----------	-----------

SUM EIENDELER		3 543 990	4 208 007
----------------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000

Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	324 093	198 468
Sum opptjent egenkapital		324 093	198 468



Sum egenkapital		424 093	298 468
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelses		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 839 410	2 098 257
Sum annen langsiktig gjeld		1 839 410	2 098 257
Sum langsiktig gjeld		1 839 410	2 098 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 293	619 469
Betalbar skatt	5	90 494	0
Skyldige offentlige avgifter	9	580 899	760 351
Annen kortsiktig gjeld		442 801	431 463
Sum kortsiktig gjeld		1 280 487	1 811 282
Sum gjeld		3 119 897	3 909 539
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 543 990	4 208 007



Organisasjonsnr: 996 931 935
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI 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. 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 30 000. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.

Note

2

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

1

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	4309334.00	4339869.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	667722.00	677404.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	92991.00	56068.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	148112.00	187828.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	5218159.00	5261169.00

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>
	2211903.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	747191.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2959094.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1152666.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	1806428.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	581772.00	0.00

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

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

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

Fordringer

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.

Note

8

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



Til generalforsamlingen i Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Johansen & Sønn Gulvsliperi AS som viser et overskudd på kr 125 626. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2024, 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 2024 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/revisjonsberetninger>

Tønsberg, 4. juni 2025

ABC Revisjon AS


Arild Wulff Ytredal
Statsautorisert revisor

ABC Revisjon AS
Org.nr. 994 613 413 MVA
www.abcrevisjon.no
post@abcrevisjon.no

Oslo
Nydalsveien 28
0484 OSLO
Tlf.: 476 22 700

Tønsberg
Gauterødveien 6A
3154 TOLVSRØD
Tlf.: 476 22 700

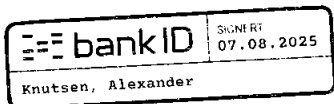
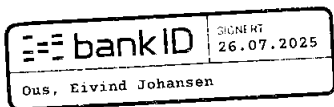
Medlem av Den norske Revisorforening
Godkjent regnskapselskap



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av **Sanntid AS**

Årsregnskap 2024 Johansen & Sønn Gulvsliperi AS

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Årsregnskap for
JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996931935
Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996 931 935

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		13 316 690	11 990 191
Annen driftsinntekt		0	352 717
Sum driftsinntekter		13 316 690	12 342 908
Driftskostnader			
Varekostnad		-4 240 606	-4 463 088
Lønnskostnad	1, 2	-5 218 159	-5 261 169
Avskrivninger	3	-581 772	-449 650
Annen driftskostnad	4	-2 942 722	-2 248 083
Sum driftskostnader		-12 983 259	-12 421 990
Driftsresultat		333 431	-79 082
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		21 803	8 310
Annen finansinntekt		11 619	2 279
Sum finansinntekter		33 422	10 589
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-149 753	-220 029
Annen finanskostnad		-980	0
Sum finanskostnader		-150 733	-220 029
Netto finans		-117 311	-209 440
Resultat før skattekostnad		216 120	-288 522
Skattekostnad	5, 6	-90 494	0
Årsresultat		125 626	-288 522
Overføringer			
Annen egenkapital		125 626	-288 522
Sum overføringer		125 626	-288 522



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996 931 935

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Biler og inventar	3, 7	1 806 428	1 647 410
Sum varige driftsmidler		1 806 428	1 647 410
Sum anleggsmidler		1 806 428	1 647 410
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		282 628	221 262
Andre kortsiktige fordringer	8	56 424	462 238
Sum fordringer		339 052	683 500
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd	9	1 398 510	1 877 098
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 398 510	1 877 098
Sum omløpsmidler		1 737 562	2 560 598
SUM EIENDELER		3 543 990	4 208 007



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996 931 935

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 11	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	11	324 093	198 468
Sum opptjent egenkapital		324 093	198 468
Sum egenkapital		424 093	298 468
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	7	1 839 410	2 098 257
Sum annen langsiktig gjeld		1 839 410	2 098 257
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		166 293	619 469
Betalbar skatt	5	90 494	0
Skyldige offentlige avgifter	9	580 899	760 351
Annen kortsiktig gjeld		442 801	431 463
Sum kortsiktig gjeld		1 280 487	1 811 282
Sum gjeld		3 119 897	3 909 540
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		3 543 990	4 208 007

OSLO, 04.06.2025

Geir-Olav Goksøyr
styrets leder

Eivind Johansen Ous
styremedlem

Alexander Knutsen
daglig leder



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996 931 935

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.

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 30 000. 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. Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kursstap i utenlandsk valuta føres som finansinntekt og finanskostnad.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2023 til 2024.



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996 931 935

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	4 309 334	4 339 869
Arbeidsgiveravgift	667 722	677 404
Pensjonskostnader	92 991	56 068
Andre relaterte ytelser	148 112	187 828
Sum	5 218 159	5 261 169

Note 2 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 211 903
Tilgang i året	747 191
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	2 959 094
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-1 152 666
Balanseført verdi per 31.12.	1 806 428
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	581 772

Note 4 - Revisjon

Godtgjørelse til revisor	2024	2023
Revisjon	17 900	26 300
Andre tjenester	0	0
Sum godtgjørelse til revisor	17 900	26 300

Note 5 - Spesifisering av skatt

Skattekostnad	2024	2023
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	90 494	0
Skattekostnad	90 494	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	216 120	-288 522
Permanente forskjeller	240 939	123 824
+/- Endring i midlertidige forskjeller	406 301	-264 348
- Anvendelse av fremførbart underskudd	-452 025	0
Skattepliktig inntekt	411 335	-429 046
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	90 494	0
Betalbar skatt i balansen	90 494	0



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996 931 935

Note 6 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	277 937	178 386	99 551
Omløpsmidler	786	3 104	-2 318
Fremførbart underskudd	-452 025	0	-452 025
Andre forskjeller	0	-309 069	309 069
Netto forskjeller	-173 302	-127 579	-45 724
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	173 302	127 579	45 724
Sum midlertidige forskjeller som inngår i grunnlag for utsatt skatt/skattefordel	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 22 %	0	0	0

Note 7 - Gjeld til kredittinstitusjoner

Spesifikasjon	2024	2023
Billån	1 839 410	2 098 257
	2024	2023
Balanseført verdi av biler pantsatt for egen gjeld	1 543 284	1 478 202

Note 8 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

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

Note 9 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	137 960
Skyldig skattetrekk	-138 846



JOHANSEN & SØNN GULVSLIPERI AS
996 931 935

Note 10 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Geir-Olav Goksøy	50	50,00	Ordinære
Eivind Johansen Holding AS	35	35,00	Ordinære
Bettermind AS	15	15,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Opptjent egenkapital	Sum
Egenkapital 31.12.2023	100 000	198 468	298 468
Årsresultat	0	125 626	125 626
Egenkapital 31.12.2024	100 000	324 093	424 093