



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2021 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 989 066 404
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JWG HOLDING AS
Forretningsadresse: St Olavs gate 22
3112 TØNSBERG

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2021 - 31.12.2021

Konsern

Mørselskap i konsern: Ja
Konsernregnskap lagt ved: Ja

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til konsernet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Jon Willy Klausen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 24.03.2022

Grunnlag for avgivelse

År 2021: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2020: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2021

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, 05.05.2023



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Salgsinntekt			
Kostnader			
Annen driftskostnad	2	38 707	47 719
Sum kostnader		38 707	47 719
Driftsresultat		-38 707	-47 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Inntekt på investering i datterselskap		4 538 963	2 647 419
Sum finansinntekter		4 538 963	2 647 419
Annen rentekostnad		257	
Sum finanskostnader		257	
Netto finans		4 538 706	2 647 419
Ordinært resultat før skattekostnad		4 500 000	2 599 700
Skattekostnad på ordinært resultat	3		
Ordinært resultat etter skattekostnad		4 500 000	2 599 700
Årsresultat	4	4 500 000	2 599 700
Årsresultat etter minoritetsinteresser		4 500 000	2 599 700
Totalresultat		4 500 000	2 599 700
Overføringer og disponeringer			
Ordinært utbytte		4 800 000	2 400 000
Avsatt til annen egenkapital			199 700
Overført fra annen egenkapital		-300 000	
Sum overføringer og disponeringer		4 500 000	2 599 700



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	3		
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	5	2 537 146	2 537 146
Investering i annet foretak i samme konsern	5		
Lån til foretak i samme konsern	6		
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	6		
Sum finansielle anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
Sum anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	6		
Andre kortsiktige fordringer		1 000	1 000
Konsernfordringer	6	4 538 963	2 647 419
Sum fordringer		4 539 963	2 648 419
Investeringer			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	5		
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 204	97 749
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		6 204	97 749
Sum omløpsmidler		4 546 167	2 746 167
SUM EIENDELER		7 083 313	5 283 313

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	4, 7		
Overkurs	4		
Annen innskutt egenkapital	4		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	4		
Annen egenkapital	4	2 518 007	2 818 007
Udekket tap	4		
Sum opptjent egenkapital		2 518 007	2 818 007
Sum egenkapital	4	2 548 007	2 848 007
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Betalbar skatt	3		
Utbytte		4 500 000	2 400 000
Kortsiktig konserngjeld	6	35 306	35 306
Annen kortsiktig gjeld	6		
Sum kortsiktig gjeld		4 535 306	2 435 306
Sum gjeld		4 535 306	2 435 306
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 083 313	5 283 313



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		110 195 844	95 901 411
Annen driftsinntekt		576 448	2 700 608
Sum inntekter		110 772 292	98 602 019
Kostnader			
Varekostnad		88 562 464	82 293 390
Lønnskostnad		6 003 430	5 398 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		794 025	772 256
Annen driftskostnad		3 363 061	2 951 345
Sum kostnader		98 722 981	91 415 133
Driftsresultat		12 049 312	7 186 887
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		17 782	629
Annen finansinntekt		49 150	48 851
Sum finansinntekter		66 932	49 480
Annen rentekostnad		360 883	506 549
Sum finanskostnader		360 883	506 549
Netto finans		-293 951	-457 070
Ordinært resultat før skattekostnad		11 755 361	6 729 817
Skattekostnad på ordinært resultat		2 588 815	1 486 958
Ordinært resultat etter skattekostnad		9 166 546	5 242 859
Årsresultat	2	9 166 546	5 242 859
Årsresultat etter minoritetsinteresser		9 166 546	5 242 859
Totalresultat		9 166 546	5 242 859
Overføringer og disponeringer			



Konsernets resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Ordinært utbytte		3 000 000	2 400 000
Tilleggsutbytte		1 800 000	
Avsatt til annen egenkapital		4 366 546	2 842 859
Sum overføringer og disponeringer		9 166 546	5 242 859



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		17 640 753	18 005 771
Maskiner og anlegg		914 021	670 728
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		881 989	995 952
Sum varige driftsmidler		19 436 764	19 672 452
Finansielle anleggsmidler			
Investering i datterselskap	3		
Investering i annet foretak i samme konsern	3		
Investeringer i tilknyttet selskap	3		
Sum anleggsmidler		19 436 764	19 672 452
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer		31 929 217	28 609 166
Fordringer			
Kundefordringer		2 267 592	1 661 629
Andre kortsiktige fordringer		3 149 097	2 836 038
Sum fordringer		5 416 690	4 497 668
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 495 427	11 726 673
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		14 495 427	11 726 673
Sum omløpsmidler		51 841 334	44 833 507
SUM EIENDELER		71 278 098	64 505 959

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Konsernets balanse

Beløp i: NOK	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Beholdning av egne aksjer	2		
Overkurs	2		
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Fond for vurderingsforskjeller	2		
Annen egenkapital	2	32 109 271	27 742 725
Sum opptjent egenkapital		32 109 271	27 742 725
Sum egenkapital	2	32 139 271	27 772 725
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		752 291	758 846
Sum avsetninger for forpliktelser		752 291	758 846
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 762 766	14 368 597
Sum annen langsiktig gjeld		12 762 766	14 368 597
Sum langsiktig gjeld		13 515 057	15 127 443
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		15 161 478	15 529 313
Betalbar skatt		2 595 370	1 498 128
Skyldig offentlige avgifter		690 254	486 810
Utbytte		4 500 000	2 400 000
Annen kortsiktig gjeld		2 676 668	1 691 539
Sum kortsiktig gjeld		25 623 770	21 605 790
Sum gjeld		39 138 827	36 733 233
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		71 278 098	64 505 959



Legally signed by
Birger Hanto
2022-03-23



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Jwg Holding AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert Jwg Holding AS sitt årsregnskap som består av:

- selskapsregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 4 500 000 og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper, og
- konsernregnskapet, som består av balanse per 31. desember 2021, resultatregnskap som viser et overskudd på kr 9 166 546 og kontantstrømoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir selskapsregnskapet et rettvise bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultat og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og
- gir konsernregnskapet et rettvise bilde av konsernets finansielle stilling per 31. desember 2021 og av dets resultater og kontantstrømmer 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 de internasjonale revisjonsstandardene 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 og konsernet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the 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.

Adresse	Telefon	Foretaksnummer	Medlemmer av
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS Munkegaten 3 Postboks 334 3101 Tønsberg	33 30 00 80 E-post revisjonsfirmaet@asvang.no	987 679 026 MVA Hjemmeside www.aasvang.no	<u>Den norske Revisorforening</u>

side 1 av 2



Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

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 og konsernets 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.

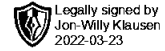
Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

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 som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

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

Revisjonsfirmaet Åsvang & Co AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



JWG Holding AS

Org.nr. 989 066 404

Årsberetning 2021

Virksomhetens art og lokalisering

Konsernet består i tillegg til morselskapet av følgende 100 % eide datterselskaper:

- Memo AS
- Memo Næringseiendom AS
- Memo Forvaltning AS

Virksomhetsområdet til morselskapet er kjøp, salg og drift av andre selskaper. Konsernet har sin administrasjon lokalisert i Tønsberg kommune.

Memo AS driver salg av nye og brukte båter og båtmotorer, reparasjon av båter og motorer, samt båtoppdrag. Memo Næringseiendom AS driver utleie av næringseiendom. Memo Forvaltning AS driver utleie av bolig. Alle selskapene er lokalisert i Tønsberg kommune.

Fortsatt drift

I samsvar med regnskapslovens § 3-3 bekrefte det at forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen av regnskapet. Konsernets ledelse mener at årsregnskapet for morselskapet og konsernregnskapet gir et rettvise bilde av selskapets og konsernets eiendeler og gjeld, finansielle stilling og resultat av virksomheten i regnskapsåret.

Fremtidig utvikling

Bransjen er utsatt for økende prispress. Virksomheten drives imidlertid hovedsakelig i et regionalt nisjemarked, og man forventer at selskapets veletablerte merkevareposisjon vil opprettholdes. Når det gjelder konsernets eiendomsdrift forventes det en stabil utvikling fremover, og det arbeides målbevisst for å ivareta tilnærmet full utleiedekningen for hele eiendomsmassen.

Resultat, kontantstrøm, investeringer, finansiering og likviditet

Inntektene i morselskapet består av utbytte og konsernbidrag fra underliggende konsernselskaper. Inntektsført utbytte/konsernbidrag har økt fra kr 2,6 mill til kr 4,5 mill. Årsresultatet i morselskapet ble kr 4,5 mill, mot kr 2,6 mill året før.

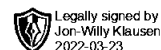
Omsetningen i konsernet ble på kr 110,2 mill, og årsresultatet ble et overskudd på kr 9,2 mill, som er en økning på kr 3,9 mill fra året før.

De samlede investeringene i driftsmidler i regnskapsåret var kr 19,4 mill for konsernet.

Netto kontantstrøm for konsernet var positiv med kr 2,8 mill, slik at konsernets likviditetsbeholdning ble økt fra kr 11,7 mill per 31.12.2020 til kr 14,5 mill per 31.12.2021.

Totalkapitalen i morselskapet var ved utgangen av året kr 7,1 mill, med en egenkapitalandel på 36 %.

Totalkapitalen for konsernet var på kr 71,3 mill, med en egenkapitalandel på 45,1 %.



Finansiell risiko

Markedsrisiko

Konsernet er eksponert mot endringer i rentemarkedet, da konsernets gjeld til kredittinstitusjoner har flytende rente.

Kredittrisiko

Risiko for at motparter ikke har økonomisk evne til å oppfylle sine forpliktelser anses lav, da det historisk sett har vært lite tap på fordringer.

Likviditetsrisiko

Konsernledelsen vurderer likviditeten i konsernet som god, dog med enkelte variasjoner fra datterselskap til datterselskap. Ved likviditetsbehov har disse erfaringsmessig mottatt finansiering fra øvrige konsernselskap. Det er således ikke besluttet tiltak som endrer likviditetsrisikoen i morselskapet eller i konsernet.

Arbeidsmiljø, personale og likestilling

Arbeidsmiljøet anses som godt. Det har ikke vært sykefravær i konsernet siste år, noe som er lavere enn foregående år. Det har ikke blitt rapportert om skader eller ulykker på arbeidsplassene.

Konsernet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Konsernet har innarbeidet policy som tar sikte på at det ikke forekommer forskjellsbehandling grunnet kjønn.

Av konsernets 7 årsverk utføres 0 årsverk av kvinner. Styret har 1 medlem, en mann.

Miljørapportering

Konsernets virksomheter medfører ingen forurensning eller utslipp som kan være til skade for det ytre miljø utover det som er vanlig i bransjen.

Forskning og utvikling

Selskapets har ikke hatt forsknings- og/eller utviklingsaktiviteter i løpet av året.

Årsresultat og disponeringer

Årsresultatet for morselskapet ble et overskudd på kr 4 500 000. For konsernet ble årsresultatet et overskudd på kr 9 166 546. Styret foreslår at årets overskudd i morselskapet disponeres på følgende måte:

Utbytte	Kr 3 000 000
Tilleggsutbytte	Kr 1 800 000
Overført fra annen egenkapital	<u>Kr 300 000</u>
Totalt disponert	Kr 4 500 000

Tønsberg ___ / ___ 2022

Jon-Willy Klausen
Styrets leder / Daglig leder



Legally signed by
Jon-Willy Klausen
2022-03-23



Årsregnskap 2021 JWG Holding AS

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



Org.nr.: 989 066 404



RESULTATREGNSKAP

JWG HOLDING AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		0	0
Sum driftsinntekter		0	0
Annen driftskostnad	2	38 707	47 719
Sum driftskostnader		38 707	47 719
Driftsresultat		-38 707	-47 719
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Inntekt på investering i datterselskap		4 538 963	2 647 419
Annen rentekostnad		257	0
Resultat av finansposter		4 538 706	2 647 419
Ordinært resultat før skattekostnad		4 500 000	2 599 700
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Ordinært resultat		4 500 000	2 599 700
Årsresultat	4	4 500 000	2 599 700
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 000 000	2 400 000
Tilleggsutbytte		1 800 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	199 700
Overført fra annen egenkapital		300 000	0
Sum overføringer		4 500 000	2 599 700



BALANSE

JWG HOLDING AS

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	5	2 537 146	2 537 146
Sum finansielle anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
Sum anleggsmidler		2 537 146	2 537 146
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Andre kortsiktige fordringer		1 000	1 000
Konsernfordringer	6	4 538 963	2 647 419
Sum fordringer		4 539 963	2 648 419
Bankinnskudd, kontanter o.l.		6 204	97 749
Sum omløpsmidler		4 546 167	2 746 167
Sum eiendeler		7 083 313	5 283 313



Legally signed by
Jon-Willy Klausen
2022-03-23

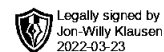
BALANSE

JWG HOLDING AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4, 7	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	4	2 518 007	2 818 007
Sum opptjent egenkapital		2 518 007	2 818 007
Sum egenkapital	4	2 548 007	2 848 007
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Utbytte		4 500 000	2 400 000
Konserngjeld	6	35 306	35 306
Sum kortsiktig gjeld		4 535 306	2 435 306
Sum gjeld		4 535 306	2 435 306
Sum egenkapital og gjeld		7 083 313	5 283 313

Tønsberg, 23.03.2022
Styret i JWG Holding AS

Jon Willy Klausen
Styreleder/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

JWG HOLDING AS

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		4 500 000	2 599 700
Poster klassifisert som invest.- eller finans.aktiviteter		-1 938 963	0
Endring i andre tidsavgrensingsposter		0	-132 716
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		2 561 037	2 466 984
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Utbetalinger av utbytte		2 700 000	2 400 000
Innbetalinger av konsernbidrag		47 419	0
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-2 652 582	-2 400 000
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		-91 545	66 984
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnel		97 749	30 765
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		6 204	97 749



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

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 reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på transaksjonstidspunktet.

DATTERSELSKAP

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

Utbytte, konsernbidrag og andre utdelinger fra datterselskap er inntektsført samme år som det er avsatt i givers regnskap. Overstiger utbytte / konsernbidraget andelen av opptjent resultat etter anskaffelsestidspunktet, representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og utdelingene er fratrukket investeringens verdi i balansen til morselskapet.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 2 Lønnskostnader

JWG Holding AS har ikke hatt lønns- eller personalkostnader i 2021 og det foreligger heller ingen slike forpliktelser.

REVISOR

Kostnadsført revisjonshonorar for 2021 utgjør kr 14 463.
I tillegg kommer honorar for andre tjenester med kr 20 394.

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	4 500 000	2 599 700
Permanente forskjeller	-4 538 963	-2 647 419
Mottatt konsernbidrag	38 963	47 419
Skattepliktig inntekt	0	-300
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-8 572	-10 432
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	8 572	10 432
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Akkumulert fremførbart underskudd	-300	-300	0
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	300	300	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 4 Egenkapital

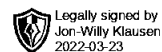
	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	2 818 007	2 848 007
Pr 01.01.2021	30 000	2 818 007	2 848 007
Årets resultat		4 500 000	4 500 000
Utbytte		-3 000 000	-3 000 000
Tilleggsutbytte		-1 800 000	-1 800 000
Pr. 31.12.2021	30 000	2 518 007	2 548 007

Note 5 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Andel egenkapital	Andel resultat
DS/FKV/TS						
Memo AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	671 582	21 881 613	7 873 407
Memo Forvaltning AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	1 509 094	1 375 271	78 389
Memo Næringseiendom AS	Tønsberg	100,0%	100,0%	356 470	8 871 526	1 245 141
Sum				2 537 146	32 128 410	9 196 937

Note 6 Mellomværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	4 538 963	2 647 419
Sum	0	0	4 538 963	2 647 419
	Leverandørgjeld		Annen kortsiktig gjeld	
	2021	2020	2021	2020
Foretak i samme konsern	0	0	35 306	35 306
Sum	0	0	35 306	35 306



NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2021

Note 7 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I JWG HOLDING AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	66	454,5	30 000
Sum	66		30 000

EIERSTRUKTUR

Aksjonærer i % pr. 31.12:

	Ordinære	Eierandel	Stemmeandel
Gøran Christopher H. Fuller	33	50,0	50,0
Jon Willy Klausen	33	50,0	50,0
Totalt antall aksjer	66	100,0	100,0

AKSJER OG OPSJONER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Jon Willy Klausen	Styreleder/daglig leder	33
Totalt antall aksjer		33



Legally signed by
Jon-Willy Klausen
2022-03-23



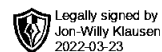
Årsregnskap 2021

JWG Holding AS konsern

Resultatregnskap
Balanse
Kontantstrøm
Noter til regnskapet



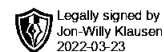
Org.nr.: 989 066 404



RESULTATREGNSKAP

JWG HOLDING AS KONSERN

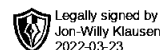
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2021	2020
Salgsinntekt		110 195 844	95 901 411
Annen driftsinntekt		576 448	2 700 608
Sum driftsinntekter		110 772 292	98 602 019
Varekostnad		88 562 464	82 293 390
Lønnskostnad		6 003 430	5 398 142
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler		794 025	772 256
Annen driftskostnad		3 363 061	2 951 345
Sum driftskostnader		98 722 981	91 415 133
Driftsresultat		12 049 312	7 186 887
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		17 782	629
Annen finansinntekt		49 150	48 851
Annen rentekostnad		360 883	506 549
Resultat av finansposter		-293 951	-457 070
Ordinært resultat før skattekostnad		11 755 361	6 729 817
Skattekostnad på ordinært resultat		2 588 815	1 486 958
Ordinært resultat		9 166 546	5 242 859
Årsresultat	2	9 166 546	5 242 859
Majoritetens andel		9 166 546	5 242 859
OVERFØRINGER			
Avsatt til utbytte		3 000 000	2 400 000
Tilleggsutbytte		1 800 000	0
Avsatt til annen egenkapital		4 366 546	2 842 859
Sum disponert		9 166 546	5 242 859



BALANSE

JWG HOLDING AS KONSERN

EIENDELER	Note	2021	2020
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		17 640 753	18 005 771
Maskiner og anlegg		914 021	670 728
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr		881 989	995 952
Sum varige driftsmidler		19 436 764	19 672 452
Sum anleggsmidler		19 436 764	19 672 452
OMLØPSMIDLER			
Lager av varer og annen beholdning		31 929 217	28 609 166
FORDRINGER			
Kundefordringer		2 267 592	1 661 629
Andre kortsiktige fordringer		3 149 097	2 836 038
Sum fordringer		5 416 690	4 497 668
Bankinnskudd, kontanter o.l.		14 495 427	11 726 673
Sum omløpsmidler		51 841 334	44 833 507
Sum eiendeler		71 278 098	64 505 959

**BALANSE****JWG HOLDING AS KONSERN**

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	2	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	2	32 109 271	27 742 725
Sum opptjent egenkapital		32 109 271	27 742 725
Sum egenkapital	2	32 139 271	27 772 725
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
Utsatt skatt		752 291	758 846
Sum avsetning for forpliktelser		752 291	758 846
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
Gjeld til kredittinstitusjoner		12 762 766	14 368 597
Sum annen langsiktig gjeld		12 762 766	14 368 597
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		15 161 478	15 529 313
Betalbar skatt		2 595 370	1 498 128
Skyldig offentlige avgifter		690 254	486 810
Utbytte		4 500 000	2 400 000
Annen kortsiktig gjeld		2 676 668	1 691 539
Sum kortsiktig gjeld		25 623 770	21 605 790
Sum gjeld		39 138 827	36 733 233
Sum egenkapital og gjeld		71 278 098	64 505 959

Tønsberg, 23.03.2022
Styret i JWG Holding AS konsern

Jon Willy Klausen
Styreleder/daglig leder



INDIREKTE KONTANTSTRØM

JWG HOLDING AS KONSERN

	Note	2021	2020
KONTANTSTRØMMER FRA OPERASJONELLE AKTIVITETER			
Resultat før skattekostnad		11 755 361	6 729 817
Periodens betalte skatt		1 498 128	1 166 374
Tap/gevinst ved salg av anleggsmidler		-121 837	-96 802
Ordinære avskrivninger		794 025	772 256
Endring i varelager		-3 320 051	2 370 335
Endring i kundefordringer		-605 963	-396 993
Endring i leverandørgjeld		-367 835	3 411 333
Endring i andre tidsavgrensingsposter		875 514	-814 584
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		7 511 085	10 808 988
KONTANTSTRØMMER FRA INVESTERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved salg av varige driftsmidler		580 000	516 000
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		1 016 500	783 370
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		-436 500	-267 370
KONTANTSTRØMMER FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER			
Innbetalinger ved opptak av ny langsiktig gjeld		0	6 000 000
Utbetalinger ved nedbetaling av langsiktig gjeld		1 605 831	11 042 802
Utbetalinger av utbytte		2 700 000	2 400 000
Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		-4 305 831	-7 442 802
Netto endring i kontanter og kontantekvivalenter		2 768 754	3 098 817
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. begynnelse		11 726 673	8 627 857
Beh. av kont. og kontantekvivalenter ved per. slutt		14 495 427	11 726 673



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet omfatter morselskapet JWG Holding AS konsern og alle selskaper hvor morselskapet har bestemmende innflytelse. Konsernregnskapet viser disse enhetene som en felles økonomisk enhet.

Konserninterne poster som aksjer i datterselskaper, konserninterne fordringer og gjeld, samt øvrige transaksjoner mellom konsernselskapene er eliminert. I tillegg er identifiserbare merverdier og goodwill ved oppkjøp eliminert inn i regnskapet. Identifiserte merverdier ved oppkjøp tillegges de aktuelle eiendelene. Merverdier som ikke kan tillegges identifiserbare eiendeler klassifiseres som goodwill i konsernbalansen. Merverdier og goodwill avskrives over forventet økonomisk levetid.

Konsernregnskapet er utarbeidet etter ensartede prinsipper ved at datterselskapene følger de samme prinsipper som morselskapet.

Datterselskaper og tilknyttede selskaper innarbeides i konsernet fra overtakelsestidspunkt og frem til 31.12. Tilsvarende for datterselskap som selges i løpet av året.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld 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.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.



NOTER TIL KONSERNREGNSKAPET 2021

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Pensjoner

Konsernet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Konsernets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

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. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttgjort. I den grad konsernbidrag ikke er resultatført er skatteeffekten av konsernbidraget ført direkte mot investering i balansen.

Anleggsaksjer

Anleggsaksjer er verdsatt til laveste verdi av historisk kostpris og virkelig verdi.

Note 2 Egenkapital

Majoritetens egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2020	30 000	27 742 725	27 772 725
Pr 01.01.2021	30 000	27 742 725	27 772 725
Årets resultat		9 166 546	9 166 546
Utbytte		-3 000 000	-3 000 000
Tilleggsutbytte		-1 800 000	-1 800 000
Pr. 31.12.2021	30 000	32 109 271	32 139 271

Note 3 Datterselskap, tilknyttet selskap m.v.

	Ervervet	Forretningskontor	Eierandel
Memo AS	2007	Tønsberg	100 %
Memo Næringseiendom AS	2007	Tønsberg	100 %
Memo Forvaltning AS	2007	Tønsberg	100 %

Investeringen i datterselskapene vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet.