



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 917 287 139
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOHS WARHUUS & CO AS
Forretningsadresse: c/o John Sørensen
Statframvegen 20
2040 KLØFTA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

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: John Sørensen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 20.02.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

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, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		303 546	290 980
Sum inntekter		303 546	290 980
Kostnader			
Varekostnad		65 903	127 590
Lønnskostnad	1	133 330	79 529
Annen driftskostnad	1	90 661	84 877
Sum kostnader		289 894	291 997
Driftsresultat		13 653	-1 017
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		469	231
Sum finansinntekter		469	231
Annen rentekostnad			10
Annen finanskostnad		1 625	1 308
Sum finanskostnader		1 625	1 319
Netto finans		-1 156	-1 088
Ordinært resultat før skattekostnad		12 497	-2 104
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	1 351	1 076
Ordinært resultat etter skattekostnad		11 146	-3 180
Årsresultat		11 146	-3 180
Årsresultat etter minoritetsinteresser		11 146	-3 180
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital		11 146	-3 180
Sum overføringer og disponeringer		11 146	-3 180



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		3 000	7 000
Sum varer		3 000	7 000
Fordringer			
Kundefordringer		6 761	13 250
Andre fordringer		710	1 121
Sum fordringer		7 471	14 371
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	253 838	181 812
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		253 838	181 812
Sum omløpsmidler		264 310	203 182
SUM EIENDELER		264 310	203 182
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	80 923	69 777
Sum opptjent egenkapital		80 923	69 777



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum egenkapital		180 923	169 777
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 375	10 231
Betalbar skatt	2	1 351	
Skyldig offentlige avgifter		55 746	16 271
Annen kortsiktig gjeld		16 915	6 903
Sum kortsiktig gjeld		83 387	33 405
Sum gjeld		83 387	33 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		264 310	203 182



**Årsregnskap 2018
for
JOHS. WARHUUS & CO. AS**

Organisasjonsnr. 917287139



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		303 546	290 980
Sum driftsinntekter		303 546	290 980
Driftskostnader			
Varekostnad		65 903	127 590
Lønnskostnad	1	133 330	79 529
Annen driftskostnad	1	90 661	84 877
Sum driftskostnader		289 894	291 997
DRIFTSRESULTAT		13 653	(1 017)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		469	231
Sum finansinntekter		469	231
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	10
Annen finanskostnad		1 625	1 309
Sum finanskostnader		1 625	1 319
NETTO FINANSPOSTER		(1 156)	(1 088)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		12 497	(2 104)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	1 351	1 076
ORDINÆRT RESULTAT		11 146	(3 180)
ÅRSRESULTAT		11 146	(3 180)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		11 146	(3 180)
SUM OVERFØRINGER		11 146	(3 180)



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		3 000	7 000
Kundefordringer		6 761	13 250
Andre fordringer		710	1 121
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	253 838	181 812
Sum omløpsmidler		264 310	203 182
SUM EIENDELER		264 310	203 182
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	80 923	69 777
Sum opptjent egenkapital		80 923	69 777
Sum egenkapital		180 923	169 777
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 375	10 231
Betalbar skatt	2	1 351	0
Skyldig offentlige avgifter		55 746	16 271
Annen kortsiktig gjeld		16 915	6 903
Sum kortsiktig gjeld		83 387	33 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		264 310	203 182

Kløfta, 31.12.2018 / 15.02.2019

John Sørensen
Styrets leder



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Det er for regnskapsåret ikke grunnlag for avsetning til forventet tap.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Det er ved årets slutt ikke midlertidige forskjeller som gir grunnlag for beregning utsatt skatt/utsatt skattefordel.



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2018

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	104 020	62 124
Arbeidsgiveravgift	16 725	10 597
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 585	6 808
Totalt	133 330	79 529

Foretaket kommer ikke inn under reglene for å ha tjenstepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn og tilleggstyelser	113.996
Styremedlemmer	0

Revisjonshonorar, som består av består av:

Revisjon	9.450
Andre tjenester	4.550
Samlet honorar til revisor	14.000

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 497
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	424
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	12 920
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	7 048
= Inntekt	5 872

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 351
= Sum betalbar skatt	1 351
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	1 351
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 351
= Betalbar skatt i balansen	1 351

Noter for JOHS. WARHUUS & CO. AS

Organisasjonsnr. 917287139



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2018

Note 3 - Utsatt skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	0	424
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	7 048
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	6 624
Utsatt skattefordel	0	1 524
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	6 626
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1 524
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 6 067 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 6 061. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.18 utgjør kr. 4.000,-.

Note 5 - Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	
John Sørensen	100 %	Daglig leder og styrets leder

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Aksjekapitalen består av 50 aksjer à kr. 2.000,-. Totalt kr. 100.000,-.



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2018

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	69 777	169 777
+Fra årets resultat			11 146	11 146
Pr 31.12.	100 000	0	80 923	180 923



EN Revisjon AS

Revisornummer: 991 401 849

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Til generalforsamlingen i JOHS. WARHUUS & CO. AS

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert selskapet **JOHS. WARHUUS & CO. AS** årsregnskap som viser et overskudd på kr 11 146. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, 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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen. Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets ansvar for årsregnskapet

Styret (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder 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.

Medlem i
Den norske Revisorforening

Adresse: Kabelgaten 8, 0580 Oslo
Telefon: +47 92 41 67 77 • Telefax: +47 22 64 95 53
E-post: revisor@enrevisjon.no
Bankgiro: 5083.05.66462
Organisasjonsnummer: 991 401 849 MVA



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 lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder 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>

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet og forutsetningen om fortsatt drift er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 19. februar 2019
EN Revisjon AS

Christian Fredrik Eriksen
Registrert revisor



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2018

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

a) Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

b) Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

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 antatt virkelig verdi.

c) Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

d) Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Det er for regnskapsåret ikke grunnlag for avsetning til forventet tap.

e) Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Det er ved årets slutt ikke midlertidige forskjeller som gir grunnlag for beregning utsatt skatt/utsatt skattefordel.

Note 1 - Lønnskostnad

Selskapet har hatt 1 årsverk i regnskapsåret.

Noter for JOHS. WARHUUS & CO. AS

Organisasjonsnr. 917287139



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2018

Spesifikasjon av lønnskostnader	I år	I fjor
Lønn	104 020	62 124
Arbeidsgiveravgift	16 725	10 597
Andre lønnsrelaterte ytelser	12 585	6 808
Totalt	133 330	79 529

Foretaket kommer ikke inn under reglene for å ha tjenestepensjonsordning for selskapets ansatte jfr. lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Ytelser til ledende personer og revisor

Daglig leder, lønn og tilleggsytelser	113.996
Styremedlemmer	0
Revisjonshonorar, som består avbestår av:	
Revisjon	9.450
Andre tjenester	4.550
Samlet honorar til revisor	14.000

Note 2 - Skattekostnad på ordinært resultat

Spesifikasjon av årets skattegrunnlag:

Resultat før skattekostnader	12 497
+ Permanente og andre forskjeller	0
+ Endring i midlertidige forskjeller	424
= Inntekt før anvendelse av framført underskudd	12 920
- Anvendt skattemessig framførbart underskudd	7 048
= Inntekt	5 872

Spesifikasjon av årets skattekostnad:

Beregnet skatt av årets resultat	1 351
= Sum betalbar skatt	1 351
+/- Endring i utsatt skatt / utsatt skattefordel	0
= Ordinær skattekostnad	1 351
Skattesats i inntektsåret	23

Betalbar skatt i balansen består av

Sum betalbar skatt	1 351
= Betalbar skatt i balansen	1 351

Note 3 - Utsatt skattefordel

Noter for JOHS. WARHUUS & CO. AS

Organisasjonsnr. 917287139



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Noter 2018

Utsatt skatt/utsatt skattefordel

	2018	2017
+ Utestående fordringer	0	424
- Skattem. fremf. underskudd som utlignes	0	7 048
= Grunnlag utsatt skattefordel	0	6 624
Utsatt skattefordel	0	1 524
Grunnlag ikke bokført utsatt skattefordel	0	6 626
Ikke bokført utsatt skattefordel	0	1 524
Bokført utsatt skattefordel	0	0

Note 4 - Bankinnskudd, kontanter o.l.

Skattetrekkinnskudd utgjør pr 31.12. i år kr 6 067 og utgjorde pr 31.12. i fjor kr 6 061. Skyldig skattetrekk pr. 31.12.18 utgjør kr. 4.000,-.

Note 5 - Antall aksjer og aksjeeiere

Selskapets aksjonærer er:	Eierandel	
John Sørensen	100 %	Daglig leder og styrets leder

Det er ikke forskjellige aksjeklasser i selskapet.

Aksjekapitalen består av 50 aksjer à kr. 2.000,-. Totalt kr. 100.000,-.

Note 6 - Annen egenkapital

	Aksjekapital / selskapskapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr 1.1.	100 000	0	69 777	169 777
+Fra årets resultat			11 146	11 146
Pr 31.12.	100 000	0	80 923	180 923



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Resultatregnskap

	Note	2018	2017
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		303 546	290 980
Sum driftsinntekter		303 546	290 980
Driftskostnader			
Varekostnad		65 903	127 590
Lønnskostnad	1	133 330	79 529
Annen driftskostnad	1	90 661	84 877
Sum driftskostnader		289 894	291 997
DRIFTSRESULTAT		13 653	(1 017)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		469	231
Sum finansinntekter		469	231
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		0	10
Annen finanskostnad		1 625	1 309
Sum finanskostnader		1 625	1 319
NETTO FINANSPOSTER		(1 156)	(1 088)
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		12 497	(2 104)
Skattekostnad på ordinært resultat	2,3	1 351	1 076
ORDINÆRT RESULTAT		11 146	(3 180)
ÅRSRESULTAT		11 146	(3 180)
OVERFØRINGER			
Overføringer annen egenkapital		11 146	(3 180)
SUM OVERFØRINGER		11 146	(3 180)



JOHS. WARHUUS & CO. AS

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
Omløpsmidler			
Varer		3 000	7 000
Kundefordringer		6 761	13 250
Andre fordringer		710	1 121
Bankinnskudd, kontanter o.l.	4	253 838	181 812
Sum omløpsmidler		264 310	203 182
SUM EIENDELER		264 310	203 182
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	5	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	80 923	69 777
Sum opptjent egenkapital		80 923	69 777
Sum egenkapital		180 923	169 777
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		9 375	10 231
Betalbar skatt	2	1 351	0
Skyldig offentlige avgifter		55 746	16 271
Annen kortsiktig gjeld		16 915	6 903
Sum kortsiktig gjeld		83 387	33 405
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		264 310	203 182

Kløfta, 31.12.2018 / 15.02.2019

John Sørensen
Styrets leder



**Årsregnskap 2018
for
JOHS. WARHUUS & CO. AS**

Organisasjonsnr. 917287139