



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 741 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
Forretningsadresse: Fabrikkveien 9
1850 MYSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 28.06.2023 - 31.12.2023

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: Frank Erland Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.08.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		1 152 800	0
Sum inntekter		1 152 800	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		376 737	0
Sum kostnader		376 737	0
Driftsresultat		776 063	421 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	0
Annen finansinntekt		7 556	0
Sum finansinntekter		7 560	0
Annen rentekostnad		253 880	0
Sum finanskostnader		253 880	0
Netto finans		-246 320	-184 322
Resultat før skattekostnad		529 743	237 016
Skattekostnad	1, 2	119 623	0
Årsresultat		410 120	237 016
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-189 880	0
Ordinært utbytte		600 000	0
Sum overføringer og disponeringer		410 120	0



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 728 416	0
Sum varige driftsmidler		4 728 416	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 728 416	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	0
Andre kortsiktige fordringer		512 147	0
Sum fordringer		527 147	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752	0
Sum omløpsmidler		704 899	0
SUM EIENDELER		5 433 315	0

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	0
Overkurs		1 320 179	0
Sum innskutt egenkapital		1 420 179	0
Opptjent egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		1 420 179	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 144 958	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 144 958	0
Sum langsiktig gjeld		3 144 958	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 826	0
Betalbar skatt	1, 2	119 623	0
Utbytte		600 000	0
Kortsiktig konserngjeld	6	1 916	0
Annen kortsiktig gjeld		55 813	0
Sum kortsiktig gjeld		868 178	0
Sum gjeld		4 013 136	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 433 315	0



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 501890

Enheten

Organisasjonsnummer: 931 741 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: JOSAN EIENDOM & UTLEIE AS
Forretningsadresse: Fabrikkveien 9
1850 MYSEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 28.06.2023 - 31.12.2023

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: Frank Erland Johansen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 29.05.2024

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 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 12.06.2024

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: 931 741 055
JOSAN EIENDOM & UTLEIE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Leieinntekter		1 152 800	0
Sum inntekter		1 152 800	0
Kostnader			
Annen driftskostnad		376 737	0
Sum kostnader		376 737	0
Driftsresultat		776 063	421 338
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4	0
Annen finansinntekt		7 556	0
Sum finansinntekter		7 560	0
Annen rentekostnad		253 880	0
Sum finanskostnader		253 880	0
Netto finans		-246 320	-184 322
Resultat før skattekostnad		529 743	237 016
Skattekostnad	1, 2	119 623	0
Årsresultat		410 120	237 016
Overføringer og disponeringer			
Overkurs		-189 880	0
Ordinært utbytte		600 000	0
Sum overføringer og disponeringer		410 120	0



Organisasjonsnr: 931 741 055
JOSAN EIENDOM & UTLEIE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 728 416	0
Sum varige driftsmidler		4 728 416	0
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		4 728 416	0
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		15 000	0
Andre kortsiktige fordringer		512 147	0
Sum fordringer		527 147	0
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752	0
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752	0
Sum omløpsmidler		704 899	0
SUM EIENDELER		5 433 315	0
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	0
Overkurs		1 320 179	0
Sum innskutt egenkapital		1 420 179	0



Opptjent egenkapital			
Sum opptjent egenkapital		0	0
Sum egenkapital		1 420 179	0
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1, 2	0	0
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til			
kredittinstitusjoner	5	3 144 958	0
Øvrig langsiktig gjeld	5	0	0
Sum annen langsiktig gjeld		3 144 958	0
Sum langsiktig gjeld		3 144 958	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		90 826	0
Betalbar skatt	1, 2	119 623	0
Utbytte		600 000	0
Kortsiktig konserngjeld	6	1 916	0
Annen kortsiktig gjeld		55 813	0
Sum kortsiktig gjeld		868 178	0
Sum gjeld		4 013 136	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 433 315	0



Organisasjonsnr: 931 741 055
JOSAN EIENDOM & UTLEIE 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. Leieinntekter Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes. 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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skatt Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
0.00

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

Note



6

Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Investering som regnskapsføres etter egenkapitalmetoden

Konsernregnskap

Virksomheten inngår i konsolideringen til morselskapets konsernregnsk.: Nei

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Datterselskap er utelatt fra konsolideringen: Nei

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

Kortsiktig gjeld

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1916.00	0.00

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt

Mer om fordringer

Note

Virkelig verdi og resultatført verdiendr. i perioden, finansielle instrumenter

Mer om finansielle instrumenter

Beskrivelse av finansielle derivater

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



Note

5

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt
1493698.00

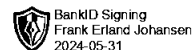
Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler
3144958.00

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler
4728416.00

Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld



Årsregnskap for
JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931741055
Regnskapsår
28.06.2023 - 31.12.2023



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055



Resultatregnskap

	Note	28.06 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Leieinntekter		1 152 800
Sum driftsinntekter		1 152 800
Driftskostnader		
Annen driftskostnad		-376 737
Sum driftskostnader		-376 737
Driftsresultat		776 063
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		4
Annen finansinntekt		7 556
Sum finansinntekter		7 560
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-253 880
Sum finanskostnader		-253 880
Netto finans		-246 320
Resultat før skattekostnad		529 743
Skattekostnad	1, 2	-119 623
Årsresultat		410 120
Overføringer		
Overkurs		-189 880
Ordinært utbytte		600 000
Sum overføringer		410 120



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055



Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 728 416
Sum varige driftsmidler		4 728 416
Sum anleggsmidler		4 728 416
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		15 000
Andre kortsiktige fordringer		512 147
Sum fordringer		527 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752
Sum omløpsmidler		704 899
SUM EIENDELER		5 433 315



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055



Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	100 000
Overkurs		1 320 179
Sum innskutt egenkapital		1 420 179
Sum egenkapital		1 420 179
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 144 958
Sum annen langsiktig gjeld		3 144 958
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		90 826
Betalbar skatt	1, 2	119 623
Utbytte		600 000
Kortsiktig konserngjeld	6	1 916
Annen kortsiktig gjeld		55 813
Sum kortsiktig gjeld		868 178
Sum gjeld		4 013 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 433 315

Indre Østfold, 29.05.2024

Frank Erland Johansen
styrets leder / daglig leder



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055



Noter

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055



Note 1 - Spesifisering av skatt

	28.06 - 31.12.2023	
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	119 623	0
Skattekostnad	119 623	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	529 743	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	14 000	0
Skattepliktig inntekt	543 743	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	119 623	0
Sum betalbar skatt i balansen	119 623	0

Note 2 - 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:	28.06.2023	31.12.2023	Endring
Omløpsmidler	0	-14 000	14 000
Netto forskjeller	0	-14 000	14 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	14 000	-14 000
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Varige driftsmidler	
Anskaffelseskost pr 28.06	4 728 416
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 728 416
Akkumulert av- og nedskrivninger 28.06	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	4 728 416
Avskrivningsplan	Avskrives ikke

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Frank Erland Johansen	99	99,00	Ordinære
Fait Holding AS	1	1,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055



Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 493 698
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 144 958
Balanseført verdi av pantsatte eiendeler	4 728 416
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	28.06 - 31.12.2023	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 916	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



Årsregnskap for
JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931741055
Regnskapsår
28.06.2023 - 31.12.2023



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055

Resultatregnskap

	Note	28.06 - 31.12.2023
Driftsinntekter		
Leieinntekter		1 152 800
Sum driftsinntekter		1 152 800
Driftskostnader		
Annen driftskostnad		-376 737
Sum driftskostnader		-376 737
Driftsresultat		776 063
Finansinntekter		
Annen renteinntekt		4
Annen finansinntekt		7 556
Sum finansinntekter		7 560
Finanskostnader		
Annen rentekostnad		-253 880
Sum finanskostnader		-253 880
Netto finans		-246 320
Resultat før skattekostnad		529 743
Skattekostnad	1, 2	-119 623
Årsresultat		410 120
Overføringer		
Overkurs		-189 880
Ordinært utbytte		600 000
Sum overføringer		410 120



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055

Balanse

	Note	31.12.2023
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Varige driftsmidler		
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	4 728 416
Sum varige driftsmidler		4 728 416
Sum anleggsmidler		4 728 416
Omløpsmidler		
Fordringer		
Kundefordringer		15 000
Andre kortsiktige fordringer		512 147
Sum fordringer		527 147
Bankinnskudd, kontanter og lignende		
Bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		177 752
Sum omløpsmidler		704 899
SUM EIENDELER		5 433 315



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055

Balanse

	Note	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	4	100 000
Overkurs		1 320 179
Sum innskutt egenkapital		1 420 179
Sum egenkapital		1 420 179
Gjeld		
Annen langsiktig gjeld		
Gjeld til kredittinstitusjoner	5	3 144 958
Sum annen langsiktig gjeld		3 144 958
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld		90 826
Betalbar skatt	1, 2	119 623
Utbytte		600 000
Kortsiktig konserngjeld	6	1 916
Annen kortsiktig gjeld		55 813
Sum kortsiktig gjeld		868 178
Sum gjeld		4 013 136
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		5 433 315

Indre Østfold, 29.05.2024

Frank Erland Johansen
styrets leder / daglig leder



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055

Noter

Regnskapsprinsipper

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

Leieinntekter

Leieinntekter inntektsføres etter hvert som de opptjenes.

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 15 000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt 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.



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055

Note 1 - Spesifisering av skatt

	28.06 - 31.12.2023	
Skattekostnad		
Betalbar skatt på alminnelig inntekt	119 623	0
Skattekostnad	119 623	0
Skattepliktig inntekt		
Resultat før skatt	529 743	0
+/- Endring i midlertidige forskjeller	14 000	0
Skattepliktig inntekt	543 743	0
Betalbar skatt i balansen		
Betalbar skatt på årets resultat	119 623	0
Sum betalbar skatt i balansen	119 623	0

Note 2 - 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:	28.06.2023	31.12.2023	Endring
Omløpsmidler	0	-14 000	14 000
Netto forskjeller	0	-14 000	14 000
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	0	14 000	-14 000
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2023 basert på 22 %	0	0	0

Note 3 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Tomter, bygninger og annen fast eiendom
Anskaffelseskost pr 28.06	4 728 416
Tilgang i året	0
Avgang i året	0
Anskaffelseskost pr 31.12	4 728 416
Akkumulert av- og nedskrivninger 28.06	0
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	0
Balanseført verdi pr 31.12	4 728 416
Avskrivningsplan	Avskrives ikke

Note 4 - Aksjekapital

Aksjeklasse	Antall aksjer	Aksjenes pålydende	Bokført verdi
Ordinære	100	1 000	100 000
Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel %	Aksjeklasse
Frank Erland Johansen	99	99,00	Ordinære
Fait Holding AS	1	1,00	Ordinære
Totalt antall aksjer	100	100	



JOSAN EIENDOM & UMLEIE AS
931 741 055

Note 5 - Gjeld og garantiforpliktelser

	Beløp
Del av gjelden som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt	1 493 698
Gjeld som er sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler	3 144 958
Balansført verdi av pantsatte eiendeler	4 728 416
Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført	0

Note 6 - Konsern, tilknyttet selskap m.v.

Kortsiktig gjeld

	28.06 - 31.12.2023	
Samlet beløp som gjelder tilknyttet selskap	1 916	0

Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.